

Ortsgemeinde
Mörschied



Verbandsgemeinde
Herrstein-Rhaunen

Landkreis
Birkenfeld

Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan

Haushaltsjahre
2025/2026

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Beschlussfassung	3
Haushaltssatzung	4
Vorbericht	7
Stellenplan	29
Übersicht Teilhaushalte	30
Teilhaushalte - Zusammenfassung	32
Ergebnishaushalt - Gesamt	33
Finanzaushalt - Gesamt	37
Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto	43
Finanzaushalt nach Leistung und Konto	60
Investitionsübersicht	79
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	81
Schuldenübersicht	82
Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit - Freie Finanzspitze	83
Schlussbilanz 2020 (letzter Jahresabschluss)	84
Bekanntmachung Auslegung vor Beschluss	91
Haushaltsgenehmigung der Aufsichtsbehörde (Schreiben der Kreisverwaltung Birkenfeld)	92
Bekanntmachung Haushaltssatzung	95

zu TOP 1 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.

Abstimmungsergebnis:

Ja-Stimmen	Nein-Stimmen	Enthaltungen
13	-	-

HAUSHALTSSATZUNG

der Ortsgemeinde Mörschied

für die Jahre 2025 / 2026 vom 07. April 2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 20. März 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	1.312.769,00 Euro	1.334.329,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.319.958,00 Euro	1.306.142,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.189,00 Euro	28.187,00 Euro
2. im <u>Finanzhaushalt</u>		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.282.959,00 Euro	1.304.536,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.260.911,00 Euro	1.247.342,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.048,00 Euro	57.194,00 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	160.000,00 Euro	800.000,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	756.000,00 Euro	603.000,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-596.000,00 Euro	197.000,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	595.794,00 Euro	500.000,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	21.842,00 Euro	754.194,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	573.952,00 Euro	-254.194,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	2.038.753,00 Euro	2.604.536,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	2.038.753,00 Euro	2.604.536,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2025 festgesetzt für

zinslose Kredite auf 0,00 Euro

verzinste Kredite auf	0,00 Euro
zusammen auf	0,00 Euro

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2026 festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0,00 Euro
verzinste Kredite auf	500.000,00 Euro
zusammen auf	500.000,00 Euro

§ 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	663.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2026 auf	726.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
a) Grundsteuer		
- Grundsteuer A	435 %	435 %
- Grundsteuer B	465 %	465 %
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	90,00 Euro	90,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	130,00 Euro	130,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund	500,00 Euro	500,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	<u>2.368.762,54 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	<u>2.555.479,05 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<u>2.303.342,05 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<u>2.296.153,05 Euro</u>
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	<u>2.324.340,05 Euro</u>

Mörschied, den 07.04.2025


(Jacqueline Weber)
Ortsbürgermeisterin

(Siegel)

Haushaltsplan 2025 / 2026

Vorbericht

Ortsgemeinde Mörschied



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	-133.090,65
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	28.547,62
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-3.786,92
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	328.375,51
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-252.137,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-7.189,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-39.280,44
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	28.187,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	54.353,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	68.814,00
11	Summe		112.073,56

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

(gemäß Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Aus- zahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F23 GemHVO)	/. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F36 GemHVO)	/. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
in Euro						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2020	-56.310,03	20.879,61	0,00	-77.189,64
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2021	-15.582,94	21.068,42	0,00	-36.651,36
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festg. Jahresabschluss)	2022	81.332,38	21.259,06	0,00	60.073,32
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	301.463,45	21.451,54	0,00	280.011,91
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-224.633,00	21.646,00	0,00	-246.279,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	22.048,00	21.842,00	0,00	206,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		108.317,86	128.146,63	0,00	-19.828,77
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	57.194,00	22.060,00	0,00	35.134,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	82.533,00	20.056,00	0,00	62.477,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	95.465,00	19.848,00	0,00	75.617,00
11	Summe		343.509,86	190.110,63	0,00	153.399,23

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	-3.786,92	2.227.103,54
2	+ Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2023	328.375,51	2.555.479,05
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Vorjahres	2024	-252.137,00	2.303.342,05
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des HH-Jahres	2025	-7.189,00	2.296.153,05
5	+ geplantes Jahresergebnis des HH-Folgejahres	2026	28.187,00	2.324.340,05
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres	2027	54.353,00	2.378.693,05
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres	2028	68.814,00	2.447.507,05

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 Gewerbesteuererträgen 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 Rechtsverstoßes 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 1.312.769,00 Euro. Die Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 1.319.958,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Gesamtvolumen an Erträgen in Höhe von 1.334.329,00 Euro und an Aufwendungen in Höhe von 1.306.142,00 Euro festgesetzt.

Somit ergibt sich im **Ergebnishaushalt** 2025 ein Fehlbetrag in Höhe von **7.189,00 Euro** und im Jahr 2026 ebenfalls ein Überschuss von **28.187,00 Euro**, s. a. § 1 Ziffer 1 der Haushaltssatzung.

Im **Teilhaushalt 1** wurden in 2025 insgesamt 58.970,00 € an Personalaufwendungen für den Gemeindearbeiter (Beschäftigter der Ortsgemeinde) in den Haushalt eingestellt. Die Kosten wurden entsprechend dem zu erwartenden Arbeitsumfang und den Erfahrungswerten aus den Vorjahren auf die Produkte aufgeteilt. Für das Jahr 2026 sind Gesamtkosten in Höhe von 60.508,00 € vorgesehen. Weiterhin wurden Personalaufwendungen für den Hausmeister des Dorfgemeinschaftshauses als geringfügig Beschäftigter in Höhe von 7.810,00 € eingeplant. Ebenso für die Reinigungskraft in Höhe von 6.590,00 €.

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: 53.747,00 Euro und in 2026: 53.500,00 Euro.

Beim Produkt 111001 (Verwaltungssteuerung) wurde als Aufwand die Zuführung und damit Bildung einer Ehrensoldrückstellung in Höhe von 3.800,00 Euro berücksichtigt. Die Auflösung der Ehrensoldrückstellung wurde mit 1.100,00 Euro kalkuliert. Die Haushaltsansätze für die Verfügungs- und Repräsentationsmittel wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert übernommen. Weiterhin wurden 1.000,00 Euro für Bewirtungskosten eingestellt.

Unter dem Produkt 114001 (zentrale Dienste) wurden für Büromaterialien (u.a. Kosten für neue Homepage und Telefongebühren) ein Betrag in Höhe von insgesamt 500,00 Euro vorgesehen.

Für den bestehenden Bauhof sind an Unterhaltungsaufwendungen und Bewirtschaftungskosten insgesamt 4.800,00 Euro eingeplant.

Für die Unterhaltung des Gemeindefahrzeuges (7.200,00 €) und der Unterhaltung von Maschinen (1.600,00 €) wurden insgesamt 8.800,00 € eingeplant. Die Höhe der Unterhaltungskosten für das neue Gemeindefahrzeug müsste aufgrund der Neuwertigkeit des Fahrzeuges ausreichend sein.

Für die Neuanschaffung und Unterhaltung von „kleineren“ Maschinen und technischen Anlagen (unterhalb 800,00 € netto) wurden insgesamt 1.600,00 € in den Haushalt aufgenommen.

An jährlichen Zuwendungen für verschiedene Vereine sind 500,00 € im Haushalt enthalten. Für Versicherungen in Form der GVV und der Unfallkasse sind 2.480,00 € eingeplant.

Im Bereich 261201 (Förderung von Theatern) wurden jährlich 4.000,00 € Pachterträge vom Verein Freilichtbühne Mörschied e.V. vorgesehen. Weiterhin werden hier auch die Gebäude- und Elementarversicherung von 450,00 € verbucht.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein Betrag in Höhe von 80.000,00 € vorgesehen. Hierbei handelt es sich um Maßnahmen und Erneuerungen, welche an der Freilichtbühne getätigt werden sollen. Diese Kosten sollen jedoch vom Verein mit jährlichen Zahlungen nochmals zurückgezahlt werden. Im Jahr 2024 wurden insgesamt 66.000,00 € bereits verausgabt. Somit wurde der Restbetrag in Höhe von 14.000,00 € für das Jahr 2025 veranschlagt. Die jährlichen Zahlungen in Höhe von 4.000,00 € vom Verein an die Ortsgemeinde wurden ebenfalls berücksichtigt. Die Rückzahlung wurde vertraglich vereinbart.

Unter dem Produkt 281001 (Heimat- und Kulturpflege) werden lediglich die Kosten verbucht, welche in direktem Zusammenhang mit Heimat- und Kulturpflege (z.B. Kranz Volkstrauertag, Martinsbrezeln) stehen. Hierfür sind 600,00 Euro vorgesehen.

Im Bereich der Kindergartenumlage wurde aufgrund der Steuerkraft und der voraussichtlichen Aufwendungen der Kindertagesstätten innerhalb der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen der Ansatz für die Kindergartenumlage auf 130.700,00 Euro in 2025 festgesetzt. Als Rechnungsabschluss 2023 wurden hier 88.303,65 Euro angeordnet. Aufgrund steigender Kosten in allen Bereichen der Kindertagesstätten musste auch die entsprechende Kindergartenumlage erhöht werden. Dies bedeutet für die Ortsgemeinde eine wesentliche Erhöhung und damit Verschlechterung der finanziellen Seite.

Die Unterhaltungsaufwendungen für den Spielplatz (Produkt 366001) wurden im Haushaltsjahr 2025 und 2026 mit je 800,00 Euro veranschlagt. Für die Anschaffung von geringwertigen Ausrüstungsgegenständen

(Spielgeräte unterhalb 800 Euro netto) wurde in 2025 und 2026 ein Betrag in Höhe von je 800,00 Euro eingestellt. Weiterhin ist im Jahr 2025 die Neuanlage eines Spielplatzes vorgesehen (siehe unten).

Unter dem Produkt 536101 (Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur) wurde der Eigenanteil der Ortsgemeinde für den FTTB-Breitbandausbau mit 4.050,00 € im Haushaltsjahr 2025 veranschlagt. Dieser Betrag wurde bereits in den Vorjahren vorgesehen, bisher jedoch noch nicht in Anspruch genommen, da eine Abrechnung von Seiten des Landkreises Birkenfeld bisher nicht stattgefunden hat.

Beim Produkt 541101 (Straßen) wurden die Unterhaltungskosten im Straßenbereich jährlich mit 3.500,00 € veranschlagt. Für die Jahre 2025 und 2026 wurden die Ansätze erhöht, da hier größere Sanierungsmaßnahmen (u.a. Rissessanierung) notwendig sind. Weiterhin plant die Ortsgemeinde die Erweiterung (Erschließung) des Neubaugebietes (siehe unten).

Im Bereich der Straßenbeleuchtung (Produkt 541102) wurden für die Strombezugskosten 10.000,00 Euro eingeplant. Weiterhin wurde für die Bau- und Unterhaltungspauschale an die OIE ein Betrag von 4.000,00 Euro vorgesehen.

Für die Straßenoberflächenentwässerung wurden jährlich 14.450,00 Euro eingeplant, welche an die VG-Werke Herrstein-Rhaunen zu zahlen sind.

Für die Konzessionsabgaben wurde der Ansatz auf 25.800,00 Euro festgesetzt.

Beim Produkt 551001 (Öffentliches Grün) wurde der Haushaltsansatz für die Unterhaltung der Ortslage einschließlich Außenanlagen mit 2.000,00 € veranschlagt.

Beim Friedhof (Produkt 553001) wurden für beide Jahre 3.000,00 Euro für die Unterhaltung des Friedhofs eingeplant. Die Bewirtschaftungskosten wurden mit 500,00 Euro veranschlagt.

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 ein Überschuss in Höhe von 3.590,00 Euro. Mit einer ähnlichen Entwicklung kann auch in den Folgejahren gerechnet werden.

Dieser Überschuss kommt jedoch nur zu Stande, da die Ortsgemeinde am Förderprojekt „klimaangepasstes Waldmanagement“ teilnimmt und die hierfür in Aussicht gestellten Fördermittel bereits in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden.

Unter dem Produkt Kommunale Landwirtschaft (555301) wurden die Pächterträge auf 2.590,00 € festgesetzt. Hierunter fällt die Landpacht (260,00 €) sowie die Pacht für die Funkübertragungsstelle inkl. Funkturm (2.330,00 €).

Die Entschädigung für die Containerstandplätze durch den AWB beläuft sich auf jährlich 1.000,00 Euro. Für die Außengebietsentwässerung sind jährlich 1.000,00 Euro in den Haushalt aufgenommen worden.

Bei Produkt Wirtschaftswege (555901) sind 1.500,00 € für die Unterhaltung der Wirtschaftswege enthalten. Die tatsächlich entstandenen Kosten werden am Jahresende durch die Jagdgenossenschaft erstattet.

Unter dem Produkt 573102 (Mehrzweckhalle) wurden als Erträge 2.500,00 € an Benutzungsgebühren und 9.100,00 € aus Getränkeverkäufen eingeplant.

Demgegenüber stehen Aufwendungen für die Unterhaltung (5.000,00 €) und Bewirtschaftung (30.000,00 €) gegenüber. Im Haushaltsjahr 2025 wird eine neue Schließanlage für 11.000,00 € installiert. Weiterhin soll ein Internetanschluss (5.000,00 €) montiert werden. Daher wurden die Unterhaltungskosten für das Jahr 2025 auf insgesamt 21.000,00 € erhöht. An Getränkeeinkäufen wurden 8.000,00 € kalkuliert, sowie 1.000,00 € für GwG's.

Der Haushaltsansatz für die Bewirtschaftungsaufwendungen wurde aufgrund der steigenden Energiekosten angehoben.

Im Bereich des Produktes 573201 (Sonstige bebaute Grundstücke) sind im Jahr 2025 Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen von insgesamt 2.600,00 Euro für das Gebäude -Untere Dorfstr. 1- vorgesehen. Dieses Gebäude sollte eigentlich im Jahr 2024 abgerissen werden. Dies erfolgte jedoch noch nicht.

Im Bereich der Steuern (Produkt 611001) unter **Teilhaushalt 2** wurde die Grundsteuer A mit 6.580,00 Euro und die Grundsteuer B mit 90.770,00 Euro veranschlagt.

Aufgrund der Grundsteuerreform zum 01.01.2025 kann die Ortsgemeinde bei gleichbleibendem Hebesatz mit Mehreinnahmen im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von rund 3.200,00 Euro kalkulieren.

Weiterhin ist die Entwicklung der Gewerbesteuer für die Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde maßgeblich. Hier konnten im Jahr 2024 insgesamt 540.000,00 € und im Jahr 2023 insgesamt 640.000,00 € Erträge erzielt werden. Mit einer ähnlichen Entwicklung wurde in den kommenden Jahren ebenfalls kalkuliert. Daher wurde für das Jahr 2025 ein Betrag in Höhe von 550.000,00 Euro eingeplant.

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

Die Ortsgemeinde erhält keine Schlüsselzuweisungen A vom Land, da die eigene Steuerkraft jeweils über dem Schwellenwert liegt.

Weiterhin kann mit keiner Zuweisung in Form der Schlüsselzuweisung B gerechnet werden.

Auf der Aufwandsseite sind die Gewerbesteuerumlage sowie die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage eingeplant. Der Umlagesatz der Gewerbesteuerumlage beträgt seit 2020: 35%. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Gewerbesteuererinnahmen errechnet sich eine Gewerbesteuerumlage von 49.740 Euro.

Der Kreisumlagesatz in 2025 beträgt 43,70 v.H. und die VG-Umlage wurde mit 34,00 v.H. eingeplant. Der Umlagesatz der VG-Umlage bleibt unverändert.

Die gesamte Umlagebelastung in 2025 beträgt 772.450 Euro.

Die Kreisumlage wurde von bisher um 1,70 % erhöht.

Unter der Gesamtbetrachtung des Ergebnishaushaltes ist zu erkennen, dass die Erträge im Jahr 2025 nicht ausreichen werden, um die Gesamtbelastungen an Aufwendungen zu decken und damit ein Fehlbetrag entsteht. Im Jahr 2026 und Folgejahre kann nochmals ein Überschuss erzielt werden.

Im Bereich des **Finanzhaushaltes** belaufen sich die Einzahlungen und Auszahlungen auf einen Gesamtbetrag in Höhe von 2.038.753,00 Euro im Jahr 2025. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Gesamtvolumen an Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 2.604.536,00 Euro festgesetzt.

Der Haushaltsausgleich wird dadurch erreicht, dass beim Produkt 116201 (Zahlungsabwicklung) unter dem Konto 695295 im Haushaltsjahr 2025 ein Betrag in Höhe von 595.794,00 € dem Kassenbestand der Ortsgemeinde, welcher bei der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse geführt wird, entnommen wird. Im Jahr 2026 wird ein Betrag in Höhe von 732.134,00 € dem Kassenbestand nochmals zugeführt.

Der Kassenbestand (liquide Mittel) der Ortsgemeinde beträgt zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss) insgesamt 478.583,39 Euro. Da die Haushaltsjahre ab 2021 noch nicht abgeschlossen sind, kann kein endgültiger Kassenbestand zum 31.12. angeführt werden. Der vorläufige beträgt zum 31.12.2023 796.330,93 Euro und zum 31.12.2024 595.277,13 Euro.

Durch die geplante Entnahme 2025 sinkt der Geldmittelbestand zum 31.12.2025 voraussichtlich auf -516,87 Euro und steigt durch die geplante Zuführung 2026 zum 31.12.2026 voraussichtlich nochmals auf 731.617,13 Euro an.

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

Für Anschaffungen von Vermögensgegenständen sind bei den Produkten 114001 und 573102 insgesamt 3.000,00 € vorgesehen.

Unter dem Produkt 366001 (Kinderspielplatz) ist die Anlegung (Sanierung) des Spielplatzes vorgesehen. Es sollen in diesem Zusammenhang auch neue Spielgeräte angeschafft werden. Die Investition ist mit 20.000,00 Euro eingeplant.

Unter dem Produkt Straßen (541101) wurde die Erschließung des Neubaugebietes „Auf der Treib, 2. Planungsabschnitt“ eingeplant. Bereits im Nachtragshaushalt für das Jahr 2024 wurden entsprechende Kosten und deren eventuelle Finanzierung mittels Darlehen vorgesehen.

Im Haushaltsjahr 2024 sind für Grundstücksankäufe und erste Planungskosten rund 20.900,00 € angefallen. Daher wurden nun für die Restankäufe von Grundstücken incl. Nebenkosten (u.a. Notarkosten) insgesamt 130.000,00 € eingeplant.

Für die eigentliche Erschließung (incl. Planungskosten und Kosten gegenüber den VG-Werken) wurden insgesamt 1,2 Mio. € kalkuliert. Diese Kosten sind auf zwei Haushaltsjahre (2025/2026) zu je 600.000,00 € verteilt. Mit der Erschließung werden 16 Bauplätze hergestellt.

Zur Finanzierung der Investitionskosten plant die Ortsgemeinde entsprechende Bauplatzverkäufe. Zurzeit hat die Ortsgemeinde so viele Interessenten, dass von dem Verkauf fast aller vorhandenen Bauplätzen ausgegangen werden kann. Unter dem Produkt 522501 wurden diese Bauplatzverkäufe veranschlagt. Im Jahr 2025 160.000,00 € und im Jahr 2026 insgesamt 800.000,00 €. Dies wären 12 Bauplatzverkäufe.

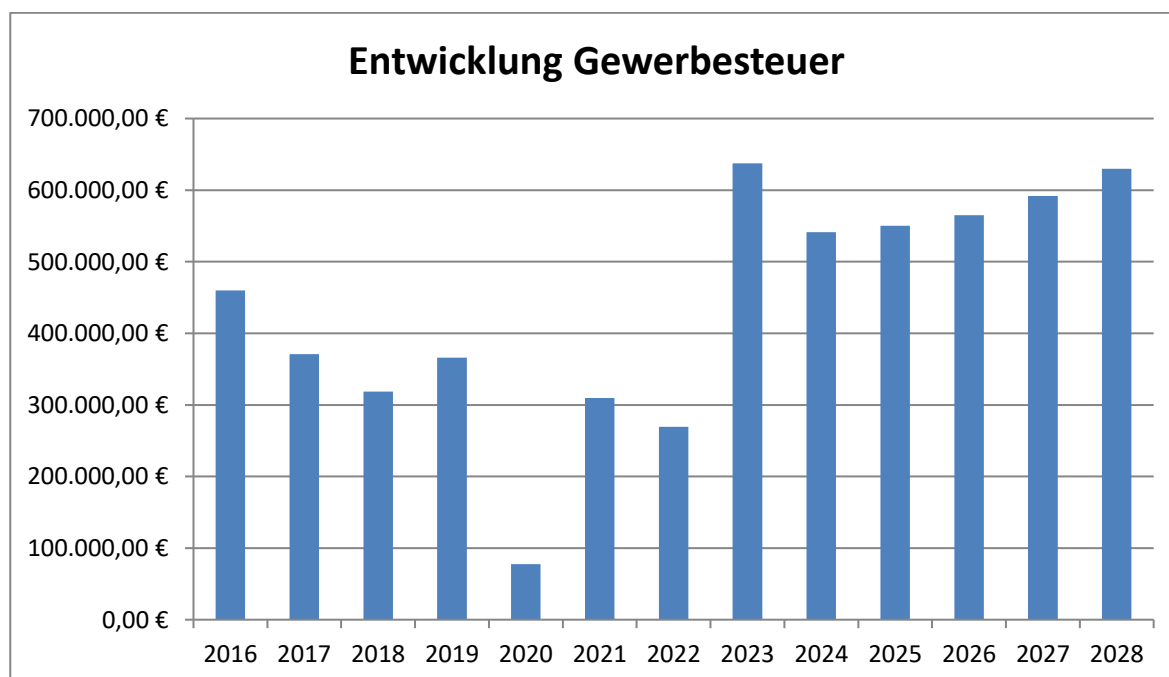
Zur Sicherheit der Finanzierung wurde zusätzlich im Jahr 2026 ein Darlehen in Höhe von 500.000,00 € veranschlagt. Die Inanspruchnahme wird jedoch nur dann erfolgen, falls keine bzw. nur wenige Bauplätze verkauft werden sollten und eine Zwischenfinanzierung notwendig wäre. Hiervon ist jedoch aufgrund der Nachfrage an Bauplätzen nicht davon auszugehen. Somit ist die Darlehensermächtigung lediglich eine Absicherung. Die Inanspruchnahme bzw. auch eine Teilinanspruchnahme, sollte wenn irgendwie möglich verhindert werden. Mit der entsprechenden Veranschlagung des Darlehens hat die Ortsgemeinde jedoch die Sicherheit, die Investition zu finanzieren.

Sollte das Darlehen beansprucht werden, muss die Ortsgemeinde zur Finanzierung der daraus resultierenden Zins- und Tilgungsleistungen im nächsten Doppelhaushalt (ab dem Jahr 2027) die Steuerhebesätze (Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer) um ein Vielfaches erhöhen, wenn ein gleichzeitiger Rückgang der Steuereinnahmen (u.a. Gewerbesteuer) zu verzeichnen ist.

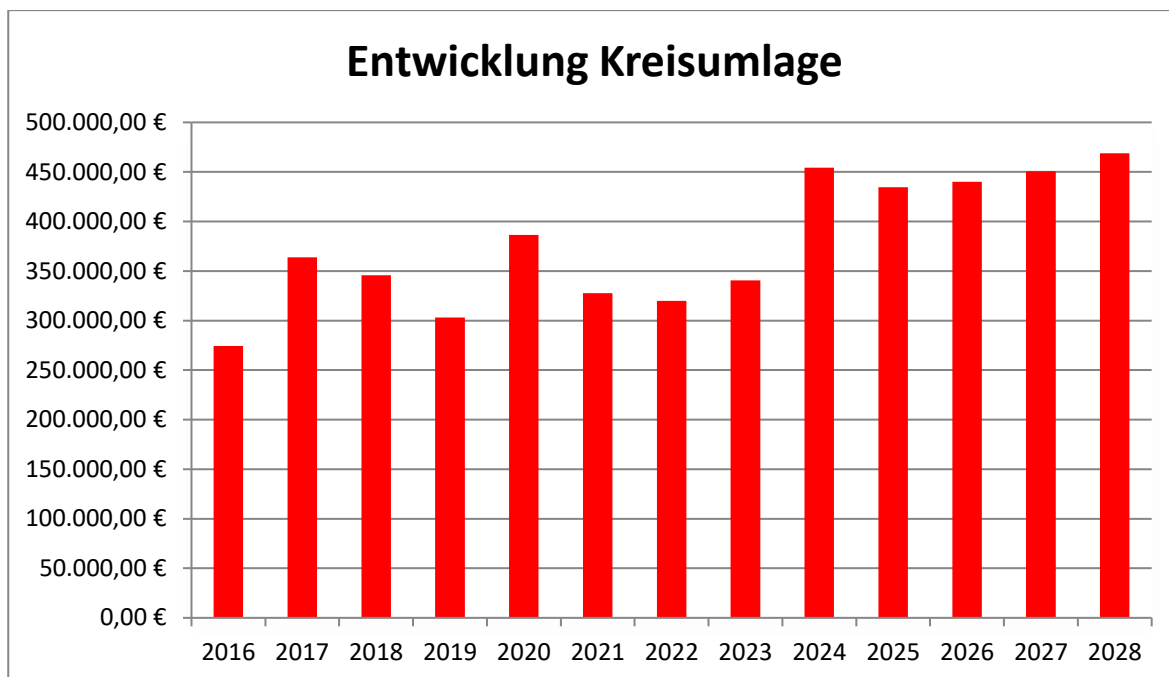
Für Restarbeiten an der Außenanlage des Dorfgemeinschaftshauses (Produkt 573102) wurden 3.000,00 € vorgesehen. Hierbei handelt es sich um Restkosten für einen Zaun.

Der Schuldenstand für die vorhandenen Investitionskredite beläuft sich zum 31.12.2024 auf 352.682,97 €. Die Zinsaufwendungen belaufen sich im Jahr 2025 auf 3.918 € und die Tilgungsleistungen auf 21.842,00 €. Neue Darlehen wurden in Höhe von 500.000,00 € im Jahr 2026 eingeplant (siehe oben). Die entsprechenden Zins- und Tilgungsleistungen wurden ab dem Jahr 2026 entsprechend festgesetzt. Für das Darlehen wurde eine jährliche Annuität von 25.000,00 Euro kalkuliert.

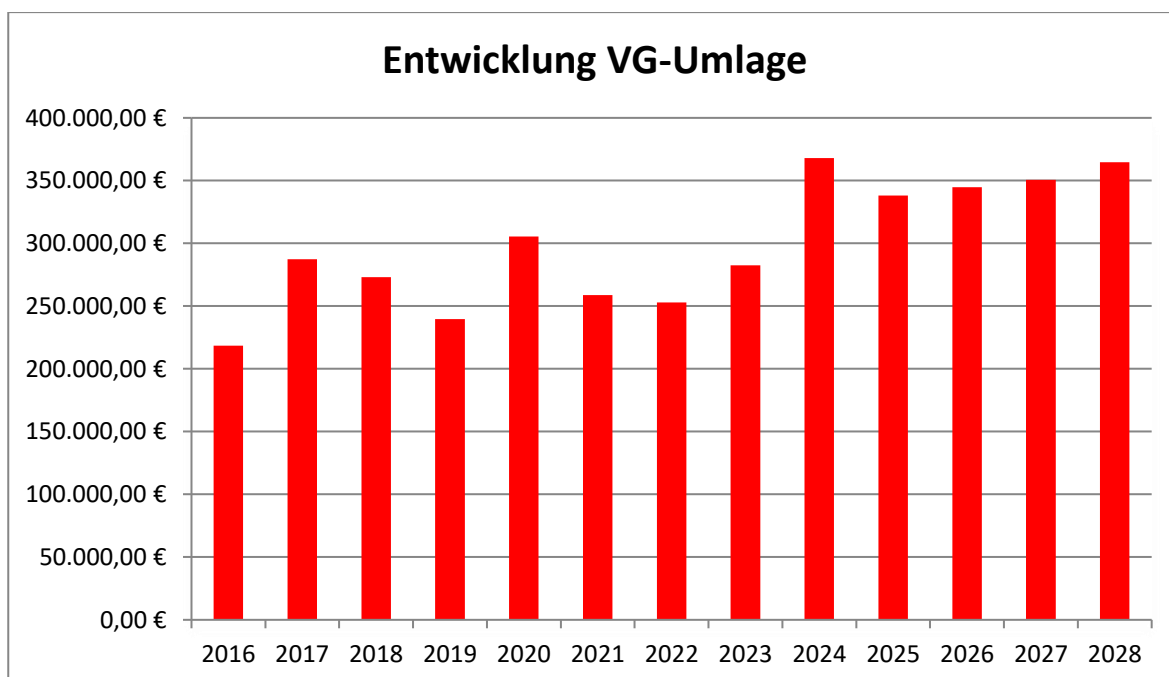
Die Steuerhebesätze der Grundsteuer und Gewerbesteuer bleiben unverändert und befinden sich auf dem Niveau der Nivellierungssätze.



Die Höhe der Erträge im Bereich der Gewerbesteuer erreichten im Jahr 2023 den Höhepunkt. Mit einer ähnlichen Entwicklung ist in den kommenden Jahren auch zu rechnen.



Der Kreisumlagesatz beträgt für das Haushaltsjahr 2025 neu 43,70 %. 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 weiterhin 34,00 %. Im Jahr 2023 wurde dieser auf 34,00 % gesenkt und konnte auch im Vorjahr auf 34,00 % gehalten werden.

2.3. Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl der Ortsgemeinde Mörschied betrug zum 30.06.2023 insgesamt 739 Einwohner. Zum 30.06.2024 betrug die Einwohnerzahl 734.

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 1.312.769 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.319.958 Euro aus. Somit ergibt sich ein negatives Jahresergebnis (Jahresfehlbetrag) i. H. v. 7.189 Euro (Posten E 23).

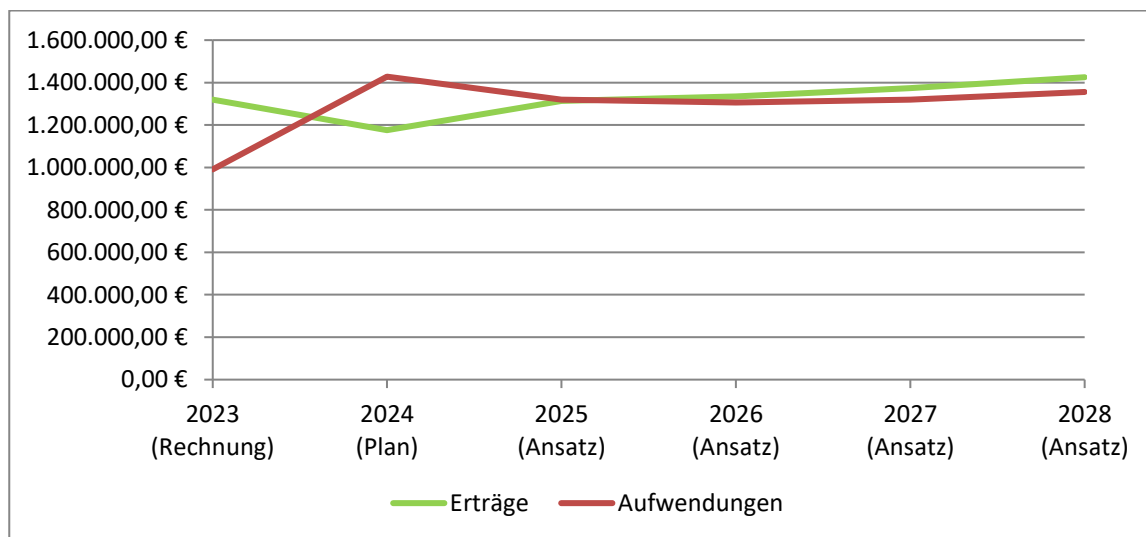
Für das Haushaltsjahr 2026 sind Erträge von insgesamt 1.334.329 Euro und Aufwendungen von insgesamt 1.306.142 Euro eingeplant. Somit ergibt sich hier ein positives Jahresergebnis (Jahresüberschuss) i. H. v. 28.187 Euro (Posten E 23).

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	1.308.487,84	1.174.414,00	1.306.259,00	1.327.319,00	1.365.714,00	1.417.180,00
-	Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	986.499,77	1.423.397,00	1.315.690,00	1.298.053,00	1.299.577,00	1.336.873,00
=	Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E 16	321.988,07	-248.983,00	-9.431,00	29.266,00	66.137,00	80.307,00
+	Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	10.716,90	1.310,00	6.510,00	7.010,00	7.510,00	8.010,00
-	Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	4.329,46	4.464,00	4.268,00	8.089,00	19.294,00	19.503,00
=	Ordentliches Ergebnis	E 20	328.375,51	-252.137,00	-7.189,00	28.187,00	54.353,00	68.814,00
+	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	328.375,51	-252.137,00	-7.189,00	28.187,00	54.353,00	68.814,00

Darin zeigt sich, dass die laufenden Erträge 2025 nicht ausreichen, um die laufenden Aufwendungen zu decken, so dass sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein negativer Saldo i. H. v. 9.431,00 Euro ergibt. Dieses wird zusätzlich belastet durch Zinsaufwendungen per Saldo, wodurch sich ein ordentliches Ergebnis i. H. v. -7.189,00 Euro ergibt. Somit kommt es zu einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 7.189,00 Euro. Im Jahr 2026 kann nochmal ein Überschuss erwirtschaftet werden.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass die Erträge ab 2026 ausreichen werden, um die Aufwendungen zu decken.



2.4.1. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

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

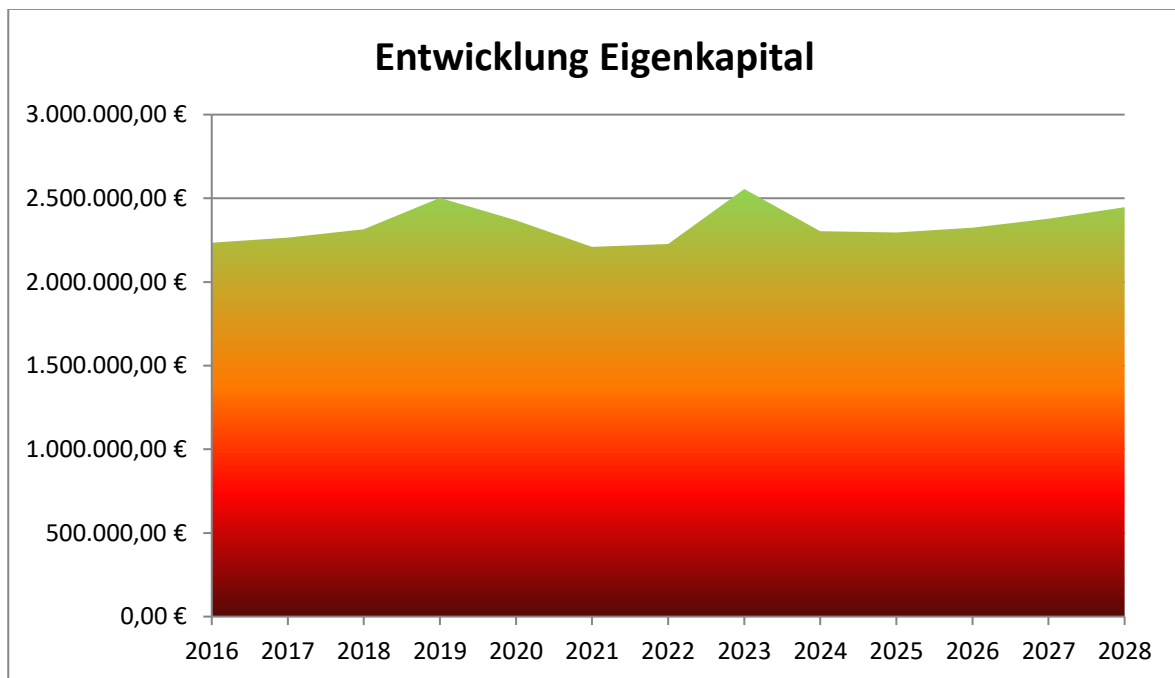
Aufgrund der positiven Jahresergebnisse ab dem Jahr 2026 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt erreicht. Im Jahr 2025 ist der Haushaltsausgleich nicht erreicht aufgrund des negativen Ergebnisses.

2.4.2. Wesentliche Abweichungen

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

2.4.3. Entwicklung Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Aufgrund der voraussichtlich positiven Jahresergebnisse ab 2026 stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals 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	301.463,45	-224.633,00	22.048,00	57.194,00	82.533,00	95.465,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	F 33	-41.432,58	-256.000,00	-596.000,00	197.000,00	-3.000,00	-3.000,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F 34	260.030,87	-480.633,00	-573.952,00	254.194,00	79.533,00	92.465,00
Aufnahme von Investitionskrediten	F 35	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
Tilgung von Investitionskrediten	F 36	21.451,54	21.646,00	21.842,00	22.060,00	20.056,00	19.848,00
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F 37	-21.451,544	-21.646,00	-21.842,00	477.940,00	-20.056,00	-19.848,00
Veränderung Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 38	-238.579,33	502.279,00	595.794,00	-732.134,00	-59.477,00	-72.617,00
Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	F 39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	-260.030,87	480.633,00	573.952,00	-254.194,00	-79.533,00	-92.465,00
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	F 42	-260.030,87	480.633,00	573.952,00	-254.194,00	-79.533,00	-92.465,00
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23-F36-F45)	F44	280.011,91	-246.279,00	206,00	35.134,00	62.477,00	75.617,00
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: 22.048,00 Euro und reicht somit aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 21.842,00 Euro zu decken. Zusätzlich müsste der Saldo ausreichen, um den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken.

Im Haushaltsjahr 2026 beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 57.194,00 Euro und reicht somit auch aus, um die Tilgungen der Investitionskredite i. H. v. 22.060,00 Euro zu decken. Weiterhin ist der Saldo ausreichend, um den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken.

Dies bedeutet, dass damit im Haushaltsjahr 2025 eine positive freie Finanzspitze besteht. Im Haushaltsjahr 2026 ist dies ebenfalls der Fall, da hier der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auch ausreicht, um die planmäßigen Tilgungen der Investitionskredite und zusätzlich den Mindest-Rückführungsbetrag zu decken (siehe „Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit -freie Finanzspitze-“).

2.5.1. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

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

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

Im Haushaltsjahr 2026 kann der Finanzhaushalt ebenfalls nochmals ausgeglichen werden und somit der Haushaltsausgleich erreicht werden.

2.5.2. Investitionstätigkeit

Insgesamt sind Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2025 i. H. v. 756.000,00 Euro eingeplant. Diesen stehen Einzahlungen i. H. v. 160.000,00 Euro entgegen. Hieraus ergibt sich eine Differenz von 596.000,00 Euro.

Im Haushaltsjahr 2026 sind Auszahlungen für Investitionen von insgesamt 603.000,00 Euro geplant. Demgegenüber stehen Einzahlungen i. H. v. 800.000,00 Euro und damit eine Differenz i. H. v. 197.000,00 Euro.

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

Zu beachten ist noch, dass zur Finanzierung der oben genannten Investitionen im Haushaltsjahr 2026 voraussichtlich ein neuer Investitionskredit aufgenommen werden muss. Die Höhe wurde in der Planung auf 500.000,00 Euro festgesetzt. Ob dieser Betrag tatsächlich und in voller Höhe aufgenommen werden muss, bleibt abzuwarten, vgl. Ausführungen oben.

Die Gesamtfinanzierung kann wie folgt dargestellt werden:



2.6. Teilhaushalte

Der Haushalt wurde in 2 Teilhaushalte gegliedert:

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

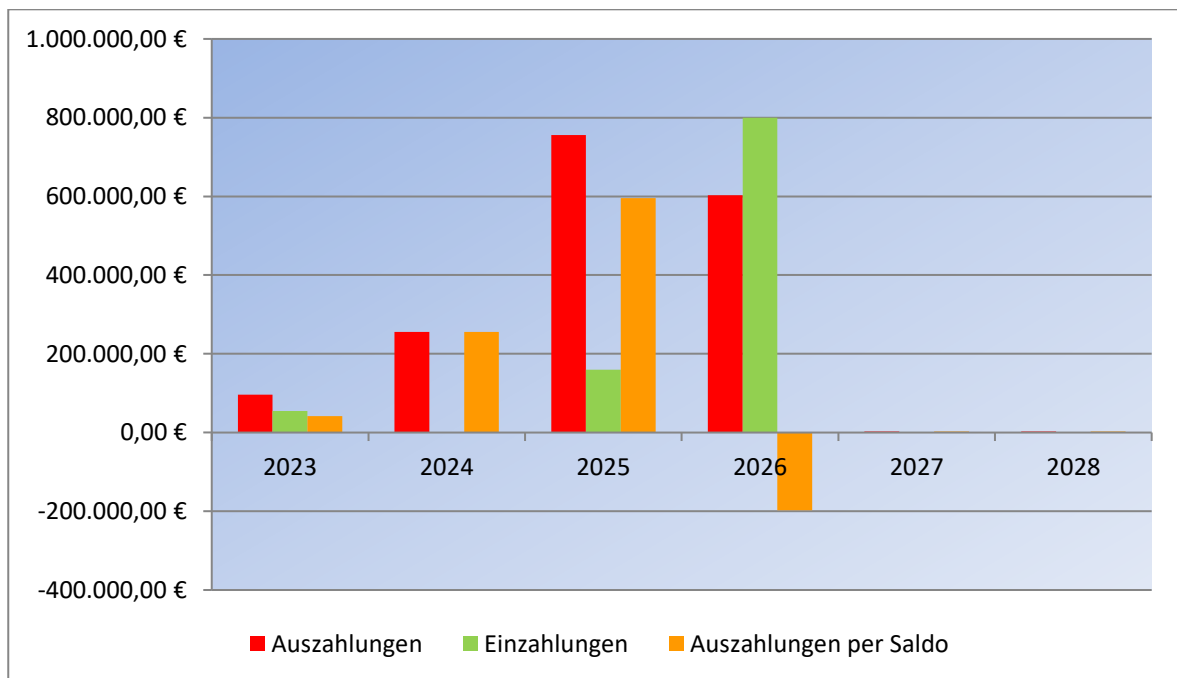
Gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO wurde für die Produkte des Haupt-Produktbereiches „6 – Zentrale Finanzdienstleistungen“ ein eigener Teilhaushalt eingerichtet. Hier werden u.a. die Steuereinnahmen und die Transferleistungen des Finanzausgleichs, also die Haupteinnahmequellen und die Umlagelasten abgebildet.

3. Entwicklung der Investitionen

Wie bereits oben erläutert, ergeben sich im Haushaltsjahr 2025 Auszahlungen für Investitionen i. H. v. 756.000,00 Euro. Im Haushaltsjahr 2026 ergibt sich eine Summe von insgesamt 603.000,00 Euro an Auszahlungen.

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

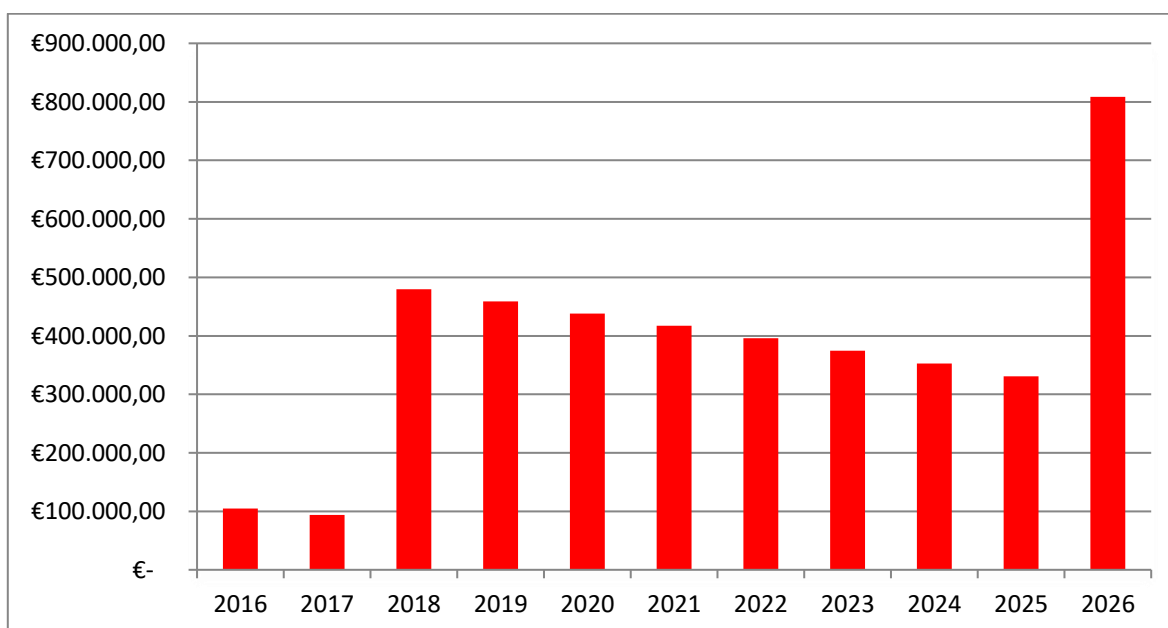
Die nachfolgende Grafik zeigt die im Jahr 2023 getätigten Investitionen sowie die in den Haushaltsjahren 2024-2028 geplanten Investitionen und deren Finanzierungssalden.



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)	374.328,85	352.682,97	330.840,97
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	516,87
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	374.328,85	352.682,97	331.357,84

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	595.277,13 €
voraussichtliche Entnahme 2025	- 595.794,00 €
Stand zum 31.12.2025	- 516,87 €
voraussichtliche Zuführung 2026	732.134,00 €
Stand zum 31.12.2026	731.617,13 €
voraussichtliche Zuführung 2027	59.477,00 €
Stand zum 31.12.2027	791.094,13 €
voraussichtliche Zuführung 2028	72.617,00 €
Stand zum 31.12.2028	863.711,13 €

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)	keine Verbindlichkeiten vorhanden
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als „Cash-Pool-Einheit“ in Euro nach Nr. 3	keine Verbindlichkeiten vorhanden
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F15 + F18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.260.911,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	63.045,55 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes (gleicher Betrag wie lfd. Nr. 6)	63.045,55 €

8	Abweichung in Euro (falls maßgebliche Investitionen in Vorjahren bzw. Planfolgejahren vorhanden sind) -Begründung: siehe unten-	600.000,00 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) -lfd. Nr. 4 + 6 + 8-	663.000,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt -lfd. Nr. 4 + 6 + 7 + 8-	726.000,00 €

Begründung für lfd. Nr. 8 des Musters für eine Abweichung:

Die Ortsgemeinde plant in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 ein Neubaugebiet zu erschließen. Die Gesamtkosten belaufen sich auf 1,2 Mio. Euro. Entsprechende Bauplatzverkäufe wurden eingeplant. Da die Ortsgemeinde diese Kosten voraussichtlich kurzfristig vorfinanzieren muss (bis entsprechende Bauplätze verkauft sind bzw. der Zahlungseingang erfolgt), ist es notwendig vorübergehend einen entsprechenden Liquiditätskredit im Rahmen der Einheitskasse in Anspruch zu nehmen. Aus diesem Grund wurden für beide Haushaltsjahre entsprechende Höchstbeträge eingeplant. Dieser Höchstbetrag sollte jedoch im zweiten Haushaltsjahr voraussichtlich gar nicht oder nur in geringer Höhe in Anspruch genommen werden müssen.

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.

Die zum 31.12.2025 entstehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse wird innerhalb eines Jahres nochmals getilgt. Entsprechend wird auf eine Übersicht zur Rückführung verzichtet, da es sich hier auch lediglich um geplante 516,87 Euro handelt.

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 bzw. nicht notwendig gewesen ist.

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 Mörschied kann auch in den kommenden Haushaltsjahren als geordnet und stabil angesehen werden. Die Ortsgemeinde kann auch in Zukunft ihre Aufgaben vollständig erfüllen.

Diese geordnete Haushaltswirtschaft bleibt jedoch auch für die Zukunft nur dann erhalten, wenn für die geplante Investition, der Erschließung des Neubaugebietes, entsprechende Einnahmen in Form von Bauplatzverkäufen gesichert sind. Gleichzeitig muss die Höhe der Gewerbesteuer auf dem bisherigen Niveau verbleiben.

Zur Sicherheit der Finanzierung des Neubaugebietes wurde im Jahr 2026 ein Darlehen in Höhe von 500.000,00 € veranschlagt. Die Inanspruchnahme wird jedoch nur dann erfolgen, falls keine bzw. nur wenige Bauplätze verkauft werden sollten und damit eine Zwischenfinanzierung notwendig wäre.

Hiervon ist jedoch aufgrund der hohen Nachfrage an Bauplätzen nicht davon auszugehen.

Die Inanspruchnahme bzw. auch nur eine Teilinanspruchnahme, sollte wenn irgendwie möglich verhindert werden. Mit der entsprechenden Veranschlagung des Darlehens hat die Ortsgemeinde jedoch die Sicherheit, die Investition zu finanzieren.

Sollte das Darlehen beansprucht werden, muss die Ortsgemeinde zur Finanzierung der daraus resultierenden Zins- und Tilgungsleistungen im nächsten Doppelhaushalt (ab dem Jahr 2027) die Steuerhebesätze (Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer) um ein Vielfaches erhöhen, wenn ein gleichzeitiger Rückgang der Steuereinnahmen (u.a. Gewerbesteuer) zu verzeichnen ist.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde haben sich in den letzten Jahren positiv entwickelt bzw. sind konstant geblieben. Diese positive Entwicklung ist jedoch in erster Linie nur aufgrund der sehr hohen Gewerbesteuererträge entstanden.

Im Bereich der Hebesätze liegt die Ortsgemeinde auf bzw. über dem Niveau der Nivellierungssätze. Die Grundsteuer B wurde seit dem Haushaltsjahr 2023 auf 465 % festgesetzt.

Stellenplan
Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Gemeindeaufgaben							
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte/Beschäftigter	EGr. 5		1,000	1,000	1,000	1,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<i>1,000</i>	<i>1,000</i>	<i>1,000</i>	<i>1,000</i>	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte			1,000	1,000	1,000	1,000	
Teilhaushalt (1)							
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Gemeindeaufgaben

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Verwaltungssteuerung
1120	Personal	112001	Personal
1140	Zentrale Dienste	114001	Zentrale Dienste
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften
1162	Zahlungsabwicklung	116201	Zahlungsabwicklung
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2612	Förderung von Theatern	261201	Förderung von Theatern
2622	Förderung der Musikpflege	262201	Förderung der Musikpflege
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3652	Kindergärten	365201	Kindergärten
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	366001	Einrichtungen der Jugendarbeit
4210	Förderung des Sports	421001	Förderung des Sports
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5361	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur	536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur
5411	Gemeindesteststraßen	541101	Straßen
		541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen
		541105	Brücken, Über- und Unterführungen
		541106	Fahrradweg
5414	Straßenoberflächenentwässerung	541401	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben	541501	Konzessionsabgaben
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	546101	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Kommunale Forstwirtschaft
5553	Kommunale Landwirtschaft	555301	Kommunale Landwirtschaft
5559	Wirtschaftswege	555901	Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573101	Durchführung von Märkten
		573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
		573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen
5732	Sonstige bebaute Grundstücke	573201	Sonstige bebaute Grundstücke
5751	Tourismusförderung	575101	Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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

56 Mörschied

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1 Gemeindeaufgaben	- 190.452,65	- 433.813,00	- 352.791,00	- 321.944,00	- 304.693,00	- 306.713,00
2 Finanzwirtschaft	518.828,16	181.676,00	345.602,00	350.131,00	359.046,00	375.527,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	328.375,51	- 252.137,00	- 7.189,00	28.187,00	54.353,00	68.814,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt						
Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1 Gemeindeaufgaben	- 489.284,26	- 160.030,00	- 323.760,00	- 828.071,00	- 338.990,00	- 355.679,00
2 Finanzwirtschaft	489.284,26	160.030,00	323.760,00	828.071,00	338.990,00	355.679,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	0,00					

Ergebnishaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.192.640,69	1.047.430,00	1.172.450,00	1.193.550,00	1.231.750,00	1.283.150,00
	401100 Grundsteuer A	5.562,28	5.560,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00
	401200 Grundsteuer B	88.442,53	88.440,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	637.612,29	460.000,00	550.000,00	565.000,00	592.000,00	630.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	379.051,70	416.150,00	445.800,00	451.100,00	461.500,00	473.200,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	34.711,08	27.300,00	27.200,00	27.800,00	28.400,00	29.000,00
	403300 Hundesteuer	5.329,17	5.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	41.931,64	44.380,00	47.100,00	47.300,00	47.500,00	48.600,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.059,09	30.437,00	31.024,00	31.054,00	31.099,00	31.015,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	1.503,00					
	414410 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund	10.021,67	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00
	414900 von übrigen Bereichen	1.534,42	3.079,00	3.269,00	3.316,00	3.361,00	3.408,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		18.768,00	19.165,00	19.148,00	19.148,00	19.017,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.456,27	15.417,00	17.375,00	17.475,00	17.575,00	17.675,00
	432102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	1.449,95	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	19.006,32	3.500,00	6.500,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		8.275,00	8.275,00	8.275,00	8.275,00	8.275,00
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		1.042,00				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.786,32	41.010,00	48.440,00	48.420,00	48.470,00	48.520,00
	441104 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	23.910,29	26.320,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00
	441105 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%)	14.842,41	5.000,00	9.100,00	9.150,00	9.200,00	9.250,00
	441199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	441200 Mieten und Pachten	4.000,00	4.000,00				
	441202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	8.033,62	4.690,00	10.190,00	10.190,00	10.190,00	10.190,00
	441900 Sonstige			70,00			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.834,45	11.100,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	470,00	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00

Ergebnishaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
	442482 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	964,45	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		800,00				
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	3.400,00	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge	26.711,02	29.020,00	28.320,00	28.170,00	28.170,00	28.170,00
	461120 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		850,00				
	461130 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro			150,00			
	462505 Konzessionsabgaben (19%)	26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		2.370,00	2.370,00	2.370,00	2.370,00	2.370,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.308.487,84	1.174.414,00	1.306.259,00	1.327.319,00	1.365.714,00	1.417.180,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	76.450,67	90.747,00	99.007,00	100.907,00	102.798,00	104.754,00
	501100 Bürgermeister	11.316,00	12.000,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00
	501200 Beigeordnete		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	45.604,45	49.610,00	54.982,00	56.356,00	57.762,00	59.207,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	772,59	800,00	960,00	1.053,00	1.100,00	1.153,00
	502910 Sonstige - Vergütungen	78,52	80,00				
	503200 Arbeitnehmer - Versorgungskasse-	3.332,22	3.896,00	4.263,00	4.368,00	4.475,00	4.588,00
	504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung-	9.807,49	11.890,00	12.872,00	13.194,00	13.520,00	13.859,00
	504900 Sonstige - Sozialversicherung-	1.451,71	1.541,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	66,59	160,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	508200 Arbeitnehmer -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden-		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	217,10	220,00	220,00	226,00	231,00	237,00
	511300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen-	3.804,00	4.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00
	517100 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		3.500,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.846,59	396.170,00	323.540,00	291.410,00	273.210,00	274.910,00
	523100 Unterhaltung (keine Steuer)	54.516,79	82.400,00	31.050,00	15.100,00	15.120,00	15.150,00
	523200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	35.941,40	50.310,00	62.850,00	64.200,00	65.450,00	66.700,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	1.899,52	5.000,00	25.000,00	25.000,00	5.000,00	5.000,00

Ergebnishaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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
	523500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	6.918,23	7.100,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.393,58	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	345,00	4.100,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	523905 Getränkeeinkauf (19%)	9.490,26	3.500,00	8.000,00	8.100,00	8.200,00	8.300,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	704,03	500,00	600,00	620,00	650,00	670,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	2.923,23	3.100,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	81.028,24	130.000,00	134.750,00	131.000,00	131.300,00	131.500,00
	525500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	4.065,23	7.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	323,65	80.240,00	14.270,00	270,00	270,00	270,00
	529103 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%)	1.772,46		100,00	100,00	100,00	100,00
	529105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	330,82	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	529205 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%)	19.076,86	16.320,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00
	529300 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer)	1.117,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	529304 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 7,8%)		1.000,00				
	529305 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		2.000,00				
E11	Abschreibungen		52.959,00	53.747,00	53.500,00	52.673,00	51.013,00
	539900 Sonstige Abschreibungen		52.959,00	53.747,00	53.500,00	52.673,00	51.013,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	682.327,97	864.225,00	829.590,00	842.840,00	861.420,00	896.630,00
	541900 an übrige Bereiche	625,00	1.625,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	58.505,97	36.840,00	49.740,00	52.040,00	54.520,00	58.030,00
	544120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage		3.490,00	6.900,00	5.400,00	5.000,00	4.800,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	340.681,00	454.410,00	434.440,00	440.200,00	450.700,00	468.700,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	282.516,00	367.860,00	338.010,00	344.700,00	350.700,00	364.600,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.874,54	19.296,00	9.806,00	9.396,00	9.476,00	9.566,00
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25,56	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
	562500 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.000,00	500,00			
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	362,89	1.290,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	674,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	4.155,38	4.200,00	4.880,00	4.950,00	5.020,00	5.100,00

Ergebnishaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

Muster 7
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	656,71	650,00	850,00	870,00	880,00	890,00
	569200 Verfügungsmittel		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	569300 Repräsentationen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	569900 Sonstige		9.630,00				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	986.499,77	1.423.397,00	1.315.690,00	1.298.053,00	1.299.577,00	1.336.873,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	321.988,07	- 248.983,00	- 9.431,00	29.266,00	66.137,00	80.307,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.716,90	1.310,00	6.510,00	7.010,00	7.510,00	8.010,00
	474102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	6,31	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 438,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	479900 Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto)		300,00				
	479902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)	11.148,59		5.500,00	6.000,00	6.500,00	7.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.329,46	4.464,00	4.268,00	8.089,00	19.294,00	19.503,00
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken				4.000,00	15.328,00	15.019,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	4.082,42	3.968,00	3.852,00	3.735,00	3.616,00	4.134,00
	577140 an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	226,04	146,00	66,00	4,00		
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	21,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	6.387,44	- 3.154,00	2.242,00	- 1.079,00	- 11.784,00	- 11.493,00
E20	Ordentliches Ergebnis	328.375,51	- 252.137,00	- 7.189,00	28.187,00	54.353,00	68.814,00
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)	328.375,51	- 252.137,00	- 7.189,00	28.187,00	54.353,00	68.814,00

Finanzhaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.196.029,90	1.047.430,00	1.172.450,00	1.193.550,00	1.231.750,00	1.283.150,00
	601100 Grundsteuer A	5.201,87	5.560,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00
	601200 Grundsteuer B	88.363,48	88.440,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	635.207,70	460.000,00	550.000,00	565.000,00	592.000,00	630.000,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	387.453,40	416.150,00	445.800,00	451.100,00	461.500,00	473.200,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	35.738,77	27.300,00	27.200,00	27.800,00	28.400,00	29.000,00
	603300 Hundesteuer	5.447,50	5.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	38.617,18	44.380,00	47.100,00	47.300,00	47.500,00	48.600,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.136,76	11.669,00	11.859,00	11.906,00	11.951,00	11.998,00
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	1.503,00					
	614410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	10.021,67	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00
	614900 von übrigen Bereichen	4.612,09	3.079,00	3.269,00	3.316,00	3.361,00	3.408,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	885,50	6.100,00	9.100,00	9.200,00	9.300,00	9.400,00
	632102 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	810,50	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	75,00	3.500,00	6.500,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.426,59	41.010,00	48.440,00	48.420,00	48.470,00	48.520,00
	641104 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%)	19.753,84	26.320,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00
	641105 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%)	12.839,13	5.000,00	9.100,00	9.150,00	9.200,00	9.250,00
	641199 Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%)		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	641200 Mieten und Pachten	4.000,00	4.000,00				
	641202 Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%)	7.833,62	4.690,00	10.190,00	10.190,00	10.190,00	10.190,00
	641900 Sonstige			70,00			
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.937,23	11.100,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00	8.650,00
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	642480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	110,00					
	642482 Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%)	427,23	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	642500 von privaten Unternehmen		800,00				

Finanzhaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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
	642900 von übrigen Bereichen	3.400,00	9.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	26.711,02	26.650,00	25.950,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
	661120 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		850,00				
	661140 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro			150,00			
	662505 Konzessionsabgaben (19%)	26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.288.127,00	1.143.959,00	1.276.449,00	1.297.526,00	1.335.921,00	1.387.518,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	74.833,40	85.747,00	93.707,00	95.607,00	97.498,00	99.454,00
	701100 Bürgermeister	11.316,00	12.000,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00
	701200 Beigeordnete		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	43.987,18	49.610,00	54.982,00	56.356,00	57.762,00	59.207,00
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	772,59	800,00	960,00	1.053,00	1.100,00	1.153,00
	702910 Sonstige - Vergütungen	78,52	80,00				
	703200 Arbeitnehmer -Versorgungskasse-	3.332,22	3.896,00	4.263,00	4.368,00	4.475,00	4.588,00
	704200 Arbeitnehmer -Sozialversicherung-	9.807,49	11.890,00	12.872,00	13.194,00	13.520,00	13.859,00
	704900 Sonstige -Sozialversicherung-	1.451,71	1.541,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-)	66,59	160,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	217,10	220,00	220,00	226,00	231,00	237,00
	711300 ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen-	3.804,00	4.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	218.615,61	396.170,00	323.540,00	291.410,00	273.210,00	274.910,00
	723100 Unterhaltung (keine Steuer)	52.251,90	82.400,00	31.050,00	15.100,00	15.120,00	15.150,00
	723200 Bewirtschaftung (keine Steuer)	26.532,26	50.310,00	62.850,00	64.200,00	65.450,00	66.700,00
	723300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.)	2.464,26	5.000,00	25.000,00	25.000,00	5.000,00	5.000,00
	723500 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe)	7.360,77	7.100,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.393,58	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	404,99	4.100,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	723900 Getränkeeinkauf	489,24					
	723905 Getränkeeinkauf (19%)	9.046,82	3.500,00	8.000,00	8.100,00	8.200,00	8.300,00
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	251,85	500,00	600,00	620,00	650,00	670,00

Finanzhaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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
	725420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	2.923,23	3.100,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	725430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	88.303,65	130.000,00	134.750,00	131.000,00	131.300,00	131.500,00
	725500 Kostenerstattungen an private Unternehmen	475,00	7.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	305,66	80.240,00	14.270,00	270,00	270,00	270,00
	729103 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%)	1.772,46		100,00	100,00	100,00	100,00
	729105 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%)	330,82	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	4.114,97					
	729205 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%)	19.076,86	16.320,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00
	729300 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer)	1.117,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	729304 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%)		1.000,00				
	729305 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%)		2.000,00				
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	682.552,95	864.225,00	829.590,00	842.840,00	861.420,00	896.630,00
	741900 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	625,00	1.625,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	743100 Gewerbesteuerumlage	58.730,95	36.840,00	49.740,00	52.040,00	54.520,00	58.030,00
	744120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage		3.490,00	6.900,00	5.400,00	5.000,00	4.800,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	340.681,00	454.410,00	434.440,00	440.200,00	450.700,00	468.700,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	282.516,00	367.860,00	338.010,00	344.700,00	350.700,00	364.600,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	5.792,44	19.296,00	9.806,00	9.396,00	9.476,00	9.566,00
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25,56	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
	762500 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.000,00	500,00			
	763100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen	364,83	1.290,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	763900 Sonstige	674,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	4.171,34	4.200,00	4.880,00	4.950,00	5.020,00	5.100,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	506,71	650,00	850,00	870,00	880,00	890,00
	769200 Verfügungsmittel		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	769300 Repräsentationen	50,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	769900 Sonstige		9.630,00				

Finanzhaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	981.794,40	1.365.438,00	1.256.643,00	1.239.253,00	1.241.604,00	1.280.560,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	306.332,60	- 221.479,00	19.806,00	58.273,00	94.317,00	106.958,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 539,69	1.310,00	6.510,00	7.010,00	7.510,00	8.010,00
	674102 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%)	6,31	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 546,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	679900 Sonstige		300,00				
	679902 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%)			5.500,00	6.000,00	6.500,00	7.000,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.329,46	4.464,00	4.268,00	8.089,00	19.294,00	19.503,00
	775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken				4.000,00	15.328,00	15.019,00
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	4.082,42	3.968,00	3.852,00	3.735,00	3.616,00	4.134,00
	777140 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	226,04	146,00	66,00	4,00		
	779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	21,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 4.869,15	- 3.154,00	2.242,00	- 1.079,00	- 11.784,00	- 11.493,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	301.463,45	- 224.633,00	22.048,00	57.194,00	82.533,00	95.465,00
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	301.463,45	- 224.633,00	22.048,00	57.194,00	82.533,00	95.465,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.467,46					
	681420 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	6.292,40					
	681900 Investitionszuwendungen - von übrigen Bereichen	23.175,06					

Finanzhaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	678,00					
	682700 Grabnutzungsentgelte	678,00					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	24.356,03		160.000,00	800.000,00		
	688340 Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke	24.356,03		160.000,00	800.000,00		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.501,49		160.000,00	800.000,00		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	95.934,07	256.000,00	756.000,00	603.000,00	3.000,00	3.000,00
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	79.185,70	110.000,00	130.000,00			
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		101.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro	1.660,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen-	15.088,37	43.000,00	623.000,00	600.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.934,07	256.000,00	756.000,00	603.000,00	3.000,00	3.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 41.432,58	- 256.000,00	- 596.000,00	197.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	260.030,87	- 480.633,00	- 573.952,00	254.194,00	79.533,00	92.465,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten				500.000,00		
	692532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				500.000,00		
F36	Tilgung von Investitionskrediten	21.451,54	21.646,00	21.842,00	22.060,00	20.056,00	19.848,00
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	21.451,54	21.646,00	21.842,00	12.500,00	10.384,00	9.866,00
	792520 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)				9.560,00	9.672,00	9.982,00

Finanzhaushalt Mörschied

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

Muster 8
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 21.451,54	- 21.646,00	- 21.842,00	477.940,00	- 20.056,00	- 19.848,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		502.279,00	595.794,00			
	695295 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)		502.279,00	595.794,00			
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	238.579,33			732.134,00	59.477,00	72.617,00
	795295 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	238.579,33			732.134,00	59.477,00	72.617,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 238.579,33	502.279,00	595.794,00	- 732.134,00	- 59.477,00	- 72.617,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 260.030,87	480.633,00	573.952,00	- 254.194,00	- 79.533,00	- 92.465,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 260.030,87	480.633,00	573.952,00	- 254.194,00	- 79.533,00	- 92.465,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	238.579,33	- 502.279,00	- 595.794,00	732.134,00	59.477,00	72.617,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	280.011,91	- 246.279,00	206,00	35.134,00	62.477,00	75.617,00
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		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung							
		Summe Ertrag:		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
501100	Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.316,00	12.000,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister							
501200	Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall							
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.451,48	1.540,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	Bem.: Sozialversicherung Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister, Beigeordnete ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)							
511300	ehrenamtlich Tätige -Versorgungsaufwendungen- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.804,00	4.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00
	Bem.: Ehrensold							
517100	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.500,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	Bem.: Zuführung zu Ehrensoldrückstellung							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	674,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Bewirtungskosten (Sitzungen, Besprechungen, Neujahrsempfang, Essen Gemeinderat)							
569200	Verfügun gsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
569300	Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
		Summe Aufwand:	17.245,48	24.790,00	26.330,00	26.330,00	26.330,00	26.330,00
	Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:		- 17.245,48	- 23.690,00	- 25.230,00	- 25.230,00	- 25.230,00	- 25.230,00
112001	Personal							
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		1.270,00	1.270,00	1.270,00	1.270,00	1.270,00
	Bem.: Auflösung Urlaubs-/Überstundenrückstellung							
		Summe Ertrag:		1.270,00	1.270,00	1.270,00	1.270,00	1.270,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.312,68	13.884,00	15.614,00	16.004,00	16.404,00	16.814,00

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							
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	218,26	280,00	336,00	368,00	385,00	403,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	901,71	1.076,00	1.208,00	1.238,00	1.269,00	1.300,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.468,44	3.157,00	3.455,00	3.541,00	3.629,00	3.720,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	23,33	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00
508200	Arbeitnehmer -Zuführung Rückstellungen Urlaub/Überstunden- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: Zuführung Urlaubs-/Überstundenrückstellung								
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.: arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung der Beschäftigten								
		Summe Aufwand:	15.924,42	20.225,00	22.441,00	22.979,00	23.515,00	24.065,00
		Gesamt 112001 Personal:	- 15.924,42	- 18.955,00	- 21.171,00	- 21.709,00	- 22.245,00	- 22.795,00
114001	Zentrale Dienste							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
461130	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			150,00			
Bem.: Verkauf Salzsteuer								
		Summe Ertrag:		1.300,00	1.450,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69,11	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: Unterhaltung Bauhof								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.890,19	3.500,00	3.800,00	3.950,00	4.000,00	4.100,00
Bem.: Bewirtschaftung Bauhof								

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							
523500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.918,23	7.100,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00
	Bem.: Gemeindetraktor (Kraftstoff, Reparaturen, Versicherung)							
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.393,58	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	Bem.: Unterhaltung Maschinen, technische Anlagen							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: GwG's unter 800,00 € -netto-							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		3.418,00	3.180,00	3.180,00	3.180,00	3.180,00
541900	an übrige Bereiche (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	625,00	1.625,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: jährliche Zuwendungen an Musikverein, Freilichtbühne, Feuerwehr und TuS							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	75,61	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Kosten Homepage, Abo "Gemeinde und Stadt", Telefonbucheintrag, etc							
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.352,70	2.400,00	2.480,00	2.550,00	2.620,00	2.700,00
	Bem.: Haftpflichtversicherung und Unfallkasse							
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	656,71	650,00	850,00	870,00	880,00	890,00
	Bem.: Mitgliedsbeitrag GStB, KAV und Deutsche Edelsteinstraße							
Summe Aufwand:			16.326,13	24.293,00	22.610,00	22.950,00	23.180,00	23.470,00
Gesamt 114001 Zentrale Dienste:			- 16.326,13	- 22.993,00	- 21.160,00	- 21.650,00	- 21.880,00	- 22.170,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	470,00	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Kostenerstattungen für die Durchführung von Wahlen							
Summe Ertrag:			470,00	300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Kosten anl. Wahlen							
Summe Aufwand:				500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:			470,00	- 200,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00

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							
261201	Förderung von Theatern							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.012,00	5.012,00	5.012,00	5.012,00	5.012,00
441200	Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	4.000,00				
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: Pacht Verein Freilichtbühne Mörschied e.V.							
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: jährliche Rückzahlung durch Verein Freilichtbühne e.V. für Maßnahmen an der Freilichtbühne im Jahr 2023							
		Summe Ertrag:	4.000,00	13.012,00	13.012,00	13.012,00	13.012,00	13.012,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.876,24					
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	396,02	400,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	Bem.: Versicherungskosten Freilichtbühne							
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		80.000,00	14.000,00			
	Bem.: Maßnahmen an der Freilichtbühne (jährliche Rückzahlung durch Verein Freilichtbühne e.V.); Gesamtbudget 80.000 €; 2025 was vom Gesamtbudget in 2024 noch nicht verbraucht wurde							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		9.144,00	9.144,00	9.144,00	8.443,00	8.094,00
562500	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.000,00	500,00			
	Bem.: Steuerberatungskosten							
		Summe Aufwand:	6.272,26	90.544,00	24.094,00	9.594,00	8.893,00	8.544,00
	Gesamt 261201 Förderung von Theatern:		- 2.272,26	- 77.532,00	- 11.082,00	3.418,00	4.119,00	4.468,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	704,03	500,00	600,00	620,00	650,00	670,00
	Bem.: Kranz anl. Volkstrauertag, Martinsbrezeln, Weihnachtsbeleuchtung, etc.							
		Summe Aufwand:	704,03	500,00	600,00	620,00	650,00	670,00

Ergebnishaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung							
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:			- 704,03	- 500,00	- 600,00	- 620,00	- 650,00	- 670,00
365201	Kindergärten							
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.028,24	130.000,00	130.700,00	131.000,00	131.300,00	131.500,00
Bem.: Kindergartenumlage								
Summe Aufwand:			81.028,24	130.000,00	130.700,00	131.000,00	131.300,00	131.500,00
Gesamt 365201 Kindergärten:			- 81.028,24	- 130.000,00	- 130.700,00	- 131.000,00	- 131.300,00	- 131.500,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		133,00	133,00	133,00	133,00	44,00
Summe Ertrag:				133,00	133,00	133,00	133,00	44,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.758,93	1.983,00	2.231,00	2.286,00	2.343,00	2.402,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	31,18	40,00	48,00	53,00	55,00	58,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	128,82	154,00	173,00	177,00	181,00	186,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	352,69	451,00	494,00	506,00	518,00	531,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,30	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89,25	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Bem.: Unterhaltung Spielplatz								
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Bem.: GwG's Spielplatz								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.636,00	1.636,00	1.636,00	1.636,00	397,00
Summe Aufwand:			2.364,17	5.868,00	6.186,00	6.262,00	6.337,00	5.178,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:			- 2.364,17	- 5.735,00	- 6.053,00	- 6.129,00	- 6.204,00	- 5.134,00

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							
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
461120	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		850,00				
		Summe Ertrag:		850,00				
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	790,37	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
569900	Bem.: WKB und Grundsteuer B für Bauplätze Sonstige (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		9.630,00				
		Summe Aufwand:	790,37	10.730,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:		- 790,37	- 9.880,00	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktu							
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			4.050,00			
	Bem.: 10%-Anteil an Ausbau DSL-Versorgung (Vorjahre noch nicht abgerechnet durch Kreisverwaltung)							
		Summe Aufwand:			4.050,00			
	Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktu:				- 4.050,00			
541101	Straßen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		212,00	212,00	212,00	212,00	170,00
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		7.598,00	7.598,00	7.598,00	7.598,00	7.598,00
		Summe Ertrag:		7.810,00	7.810,00	7.810,00	7.810,00	7.768,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.517,96	3.967,00	4.461,00	4.573,00	4.687,00	4.804,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	62,36	80,00	96,00	105,00	110,00	115,00
502910	Sonstige - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	78,52	80,00				

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							
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	257,64	308,00	345,00	354,00	362,00	372,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	705,24	902,00	987,00	1.012,00	1.037,00	1.063,00
504900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,23	1,00				
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6,71	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	22,08	20,00				
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: Unterhaltung der 4 Buswartehallen								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309,92	310,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Bem.: WKB für Buswartehallen und Parkplatz über Friedhof								
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.729,94	3.500,00	23.500,00	23.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.: Unterhaltung Straßen; 2025+2026 größere Sanierungsmaßnahmen (u.a. Rissesanierung, Sanierung Einlaufschächte)								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		10.828,00	10.828,00	10.828,00	10.828,00	10.757,00
		Summe Aufwand:	6.690,60	20.104,00	40.675,00	40.830,00	20.982,00	21.069,00
		Gesamt 541101 Straßen:	- 6.690,60	- 12.294,00	- 32.865,00	- 33.020,00	- 13.172,00	- 13.301,00
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			482,00	482,00	482,00	482,00
		Summe Ertrag:			482,00	482,00	482,00	482,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.677,56	12.100,00	10.000,00	10.150,00	10.300,00	10.400,00
Bem.: Strombezugskosten Straßenbeleuchtung								

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								
525500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.115,23	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
539900	Bem.: Bau- und Unterhaltungspauschale OIE Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		104,00	1.732,00	1.732,00	1.732,00	1.732,00
Summe Aufwand:			5.792,79	16.704,00	15.732,00	15.882,00	16.032,00	16.132,00
Gesamt 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:			- 5.792,79	- 16.704,00	- 15.250,00	- 15.400,00	- 15.550,00	- 15.650,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		769,00	769,00	769,00	769,00	769,00
Summe Ertrag:				769,00	769,00	769,00	769,00	769,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.678,00	1.678,00	1.678,00	1.678,00	1.678,00
Summe Aufwand:				1.678,00	1.678,00	1.678,00	1.678,00	1.678,00
Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:				- 909,00	- 909,00	- 909,00	- 909,00	- 909,00
541401	Straßenoberflächenentwässerung							
437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		677,00	677,00	677,00	677,00	677,00
Summe Ertrag:				677,00	677,00	677,00	677,00	677,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.450,10	14.450,00	14.450,00	14.450,00	14.450,00	14.450,00
539900	Bem.: Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		752,00	752,00	752,00	752,00	751,00
Summe Aufwand:			14.450,10	15.202,00	15.202,00	15.202,00	15.202,00	15.201,00
Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:			- 14.450,10	- 14.525,00	- 14.525,00	- 14.525,00	- 14.525,00	- 14.524,00
541501	Konzessionsabgaben							
462505	Konzessionsabgaben (19%) (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
Bem.: Konzessionsabgaben v. OIE								
Summe Ertrag:			26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:			26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00

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							
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.498,35	10.710,00	12.045,00	12.346,00	12.654,00	12.971,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	168,37	216,00	259,00	284,00	297,00	311,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	695,63	830,00	932,00	955,00	979,00	1.003,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.904,13	2.435,00	2.665,00	2.732,00	2.800,00	2.870,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18,01	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.514,41	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523200	Bem.: Unterhaltung Grünanlagen, Ortslage Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411,21	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
539900	Bem.: Strom, Grundsteuer B und WKB Elektrizitätsversorgungsanlage Herrsteiner Str. und Grünanlagen Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		732,00	732,00	732,00	732,00	732,00
		Summe Aufwand:	20.210,11	17.245,00	18.955,00	19.371,00	19.784,00	20.209,00
	Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:		- 20.210,11	- 17.245,00	- 18.955,00	- 19.371,00	- 19.784,00	- 20.209,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		593,00	508,00	491,00	491,00	491,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.006,32	3.500,00	6.500,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00
439100	Bem.: Grabnutzungsentgelte, Benutzungsgebühren Leichenhalle Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.042,00				
441900	Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			70,00			
442900	Bem.: Verkauf von Sandsteinplatten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.400,00	5.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	Bem.: Erstattung Grabaushub							

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							
		Summe Ertrag:	22.406,32	10.135,00	10.578,00	10.591,00	10.691,00	10.791,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.517,96	3.967,00	4.461,00	4.573,00	4.687,00	4.804,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	62,36	80,00	96,00	105,00	110,00	115,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	257,64	308,00	345,00	354,00	362,00	372,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	705,24	902,00	987,00	1.012,00	1.037,00	1.063,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6,71	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.267,71	20.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
523200	Bem.: Unterhaltung Friedhof Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389,09	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
525500	Bem.: Versicherung und Stromkosten Leichenhalle, BG-Beitrag Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	950,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
539900	Bem.: Grabaushub, Beseitigung Gräber Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.779,00	1.177,00	1.058,00	1.058,00	1.058,00
		Summe Aufwand:	37.156,71	30.044,00	13.074,00	13.110,00	13.262,00	13.420,00
		Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:	- 14.750,39	- 19.909,00	- 2.496,00	- 2.519,00	- 2.571,00	- 2.629,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft							
414410	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich - Bund (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	10.021,67	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00
441104	Bem.: Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement Erträge aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.910,29	26.320,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00
441199	Bem.: Erlöse Holzgeldverkäufe (5,5 % / 7,8 %) Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: innergemeinschaftlich (0%)							

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							
		Summe Ertrag:	33.931,96	35.910,00	37.670,00	37.670,00	37.670,00	37.670,00
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.923,23	3.100,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Bem.: staatlicher Revierdienst								
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323,65	240,00	270,00	270,00	270,00	270,00
Bem.: Grundsteuer, Mieten/Pachten (keine Steuer)								
529103	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (7%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.772,46		100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: Sachaufwendungen (7 % Steuer)								
529105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330,82	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: Sachaufwendungen, Zertifizierung (19 % Steuer)								
529205	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.076,86	16.320,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00
Bem.: Dienstleistungen Dritter -Unternehmereinsatz- (19 % Steuer)								
529300	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (ohne Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.117,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: Waldarbeitereinsatz (keine Steuer)								
529304	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 7,8%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00				
529305	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00				
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.802,68	1.800,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Bem.: Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft								
		Summe Aufwand:	27.346,99	26.460,00	31.090,00	31.090,00	31.090,00	31.090,00
		Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:	6.584,97	9.450,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00

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							
555301	Kommunale Landwirtschaft							
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.589,39	2.590,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
442482	Bem.: Landpacht und Pacht für Funkübertragungsstelle inkl. Funkturm (2.330 €) -keine Steuer- Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	964,45	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
442500	Bem.: Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb -keine Steuer- Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		800,00				
		Summe Ertrag:	3.553,84	4.390,00	3.590,00	3.590,00	3.590,00	3.590,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
562100	Bem.: Material Außengebietsentwässerung Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	25,56	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
	Bem.: Pacht Außengebietsentwässerung							
		Summe Aufwand:	25,56	1.026,00	1.026,00	1.026,00	1.026,00	1.026,00
		Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	3.528,28	3.364,00	2.564,00	2.564,00	2.564,00	2.564,00
555901	Wirtschaftswege							
414900	von übrigen Bereichen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.534,42	3.079,00	3.269,00	3.316,00	3.361,00	3.408,00
415100	Bem.: Erstattung durch Jagdgenossenschaft Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.347,00	1.347,00	1.347,00	1.347,00	1.347,00
		Summe Ertrag:	1.534,42	4.426,00	4.616,00	4.663,00	4.708,00	4.755,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.055,42	1.190,00	1.338,00	1.372,00	1.406,00	1.441,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18,71	24,00	29,00	32,00	33,00	35,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	77,27	92,00	104,00	106,00	109,00	111,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	211,43	271,00	296,00	304,00	311,00	319,00

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							
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,01	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169,58	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: Unterhaltung Wirtschaftswege								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.347,00	1.347,00	1.347,00	1.347,00	1.347,00
Summe Aufwand:			1.534,42	4.426,00	4.616,00	4.663,00	4.708,00	4.755,00
Gesamt 555901 Wirtschaftswege:								
573101	Durchführung von Märkten							
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: Erlöse Festplatz -keine Steuer-								
Summe Ertrag:				100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	907,74	500,00	650,00	700,00	720,00	750,00
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501,34	550,00	800,00	850,00	900,00	950,00
Bem.: Versicherung, Wasser/Abwasser/WKB, etc. für Toilettenanlage Festplatz								
Summe Aufwand:			1.409,08	1.050,00	1.450,00	1.550,00	1.620,00	1.700,00
Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:			- 1.409,08	- 950,00	- 1.350,00	- 1.450,00	- 1.520,00	- 1.600,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		8.775,00	8.775,00	8.775,00	8.775,00	8.775,00
432102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.449,95	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.: Benutzungsgebühren (keine Steuer)								
441105	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.842,41	5.000,00	9.100,00	9.150,00	9.200,00	9.250,00
Bem.: Getränkeverkauf (19 % Steuer)								
441202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.444,23	2.100,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Bem.: Mieten Musikverein+TUS; Nebenkostenabrechnung ev. Kirchengemeinde (keine Steuer)								

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							
		Summe Ertrag:	21.736,59	18.375,00	23.975,00	24.025,00	24.075,00	24.125,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.184,34	11.926,00	12.601,00	12.916,00	13.238,00	13.569,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	180,18	40,00	48,00	53,00	55,00	58,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	884,79	974,00	983,00	1.007,00	1.032,00	1.058,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.107,64	3.321,00	3.494,00	3.581,00	3.670,00	3.762,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,30	84,00	4,00	4,00	4,00	4,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	195,02	200,00	220,00	226,00	231,00	237,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.792,33	7.000,00	21.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Bem.: allg. Unterhaltung; 2025: neue Schließanlage (11.000 €), Interneteinrichtung (5.000 €)							
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.180,98	16.000,00	30.000,00	31.000,00	32.000,00	33.000,00
	Bem.: Bewirtschaftungskosten							
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: GwG's unter 800,00 € netto-							
523905	Getränkeeinkauf (19%) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.490,26	3.500,00	8.000,00	8.100,00	8.200,00	8.300,00
	Bem.: Getränkeeinkauf (19 % Steuer)							
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		19.694,00	19.694,00	19.566,00	19.440,00	19.440,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	287,28	290,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	Bem.: Telefongebühren Gemeindehaus							
		Summe Aufwand:	46.306,12	63.829,00	97.394,00	82.803,00	84.220,00	85.778,00
	Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:		- 24.569,53	- 45.454,00	- 73.419,00	- 58.778,00	- 60.145,00	- 61.653,00

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							
573108	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		533,00	533,00	533,00	533,00	533,00
		Summe Ertrag:		533,00	533,00	533,00	533,00	533,00
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		828,00	828,00	828,00	828,00	828,00
		Summe Aufwand:		828,00	828,00	828,00	828,00	828,00
	Gesamt 573108 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen:			- 295,00	- 295,00	- 295,00	- 295,00	- 295,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke							
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		94,00	94,00	94,00	94,00	94,00
		Summe Ertrag:		94,00	94,00	94,00	94,00	94,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.758,81	1.983,00	2.231,00	2.286,00	2.343,00	2.402,00
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	31,17	40,00	48,00	53,00	55,00	58,00
503200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	128,72	154,00	173,00	177,00	181,00	186,00
504200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	352,68	451,00	494,00	506,00	518,00	531,00
506290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3,22	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
523100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: Gebäude: -Untere Dorfstr. 1-								
523200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	944,62	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Bem.: Versicherungen, Strom, Wasser/Abwasser/WKB, Grundsteuer, etc. für Objekt Untere Dorfstr. 1								
539900	Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		1.019,00	1.019,00	1.019,00	1.019,00	1.019,00
		Summe Aufwand:	3.219,22	54.751,00	6.569,00	6.645,00	6.720,00	6.800,00
	Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:		- 3.219,22	- 54.657,00	- 6.475,00	- 6.551,00	- 6.626,00	- 6.706,00

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							
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.562,28	5.560,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00
	Bem.: land- und forstwirtschaftliche Grundstücke							
401200	Grundsteuer B (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	88.442,53	88.440,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00
	Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke -Ortslage-							
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	637.612,29	460.000,00	550.000,00	565.000,00	592.000,00	630.000,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	379.051,70	416.150,00	445.800,00	451.100,00	461.500,00	473.200,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	34.711,08	27.300,00	27.200,00	27.800,00	28.400,00	29.000,00
403300	Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.329,17	5.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	41.931,64	44.380,00	47.100,00	47.300,00	47.500,00	48.600,00
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.503,00					
		Summe Ertrag:	1.194.143,69	1.047.430,00	1.172.450,00	1.193.550,00	1.231.750,00	1.283.150,00
543100	Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	58.505,97	36.840,00	49.740,00	52.040,00	54.520,00	58.030,00
	Bem.: Gewerbesteuerumlage 35 %							
544120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.490,00	6.900,00	5.400,00	5.000,00	4.800,00
	Bem.: Finanzausgleichsumlage							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	340.681,00	454.410,00	434.440,00	440.200,00	450.700,00	468.700,00
	Bem.: Kreisumlage 43,70 %							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	282.516,00	367.860,00	338.010,00	344.700,00	350.700,00	364.600,00
	Bem.: VG-Umlage 34,00 %							
		Summe Aufwand:	681.702,97	862.600,00	829.090,00	842.340,00	860.920,00	896.130,00

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							
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:			512.440,72	184.830,00	343.360,00	351.210,00	370.830,00	387.020,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
474102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,31	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	Bem.: Dividende Volksbank-Hunsrück Nahe e.G.							
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 438,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
479900	Sonstige (Verrechnungskonto Einheitskonto) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		300,00				
479902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	11.148,59		5.500,00	6.000,00	6.500,00	7.000,00
	Bem.: Zinseinnahmen Verrechnungskonto VG-Kasse							
Summe Ertrag:			10.716,90	1.310,00	6.510,00	7.010,00	7.510,00	8.010,00
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen				4.000,00	15.328,00	15.019,00
	Bem.: Zinsen neues Darlehen Neubaugebiet							
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.082,42	3.968,00	3.852,00	3.735,00	3.616,00	4.134,00
577140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	226,04	146,00	66,00	4,00		
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Summe Aufwand:			4.329,46	4.464,00	4.268,00	8.089,00	19.294,00	19.503,00
Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:			6.387,44	- 3.154,00	2.242,00	- 1.079,00	- 11.784,00	- 11.493,00
Ertrag Gesamt:			1.319.204,74	1.175.724,00	1.312.769,00	1.334.329,00	1.373.224,00	1.425.190,00
Aufwand Gesamt:			990.829,23	1.427.861,00	1.319.958,00	1.306.142,00	1.318.871,00	1.356.376,00
Gesamt:			328.375,51	- 252.137,00	- 7.189,00	28.187,00	54.353,00	68.814,00

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								
111001	Verwaltungssteuerung								
701100	Bürgermeister (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.316,00	12.000,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00	10.030,00
Bem.: 701200	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister Beigeordnete (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: 704900	Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.451,48	1.540,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
Bem.: 711300	Sozialversicherung Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister, Beigeordnete ehrenamtlich Tätige -Versorgungsauszahlungen- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.804,00	4.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00	7.050,00
Bem.: 763900	Ehrensold Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	674,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 769200	Bewirtungskosten (Sitzungen, Besprechungen, Neujahrsempfang, Essen Gemeinderat) Verfügungsmittel (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
769300	Repräsentationen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	50,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Summe Auszahlungen:				17.295,48	21.290,00	22.530,00	22.530,00	22.530,00	22.530,00
Gesamt 111001 Verwaltungssteuerung:				- 17.295,48	- 21.290,00	- 22.530,00	- 22.530,00	- 22.530,00	- 22.530,00
112001	Personal								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.312,68	13.884,00	15.614,00	16.004,00	16.404,00	16.814,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	218,26	280,00	336,00	368,00	385,00	403,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	901,71	1.076,00	1.208,00	1.238,00	1.269,00	1.300,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.468,44	3.157,00	3.455,00	3.541,00	3.629,00	3.720,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	23,33	28,00	28,00	28,00	28,00	28,00

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								
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: arbeitsmedizinische und sicherheitstechnische Betreuung der Beschäftigten								
			Summe Auszahlungen:	15.924,42	18.725,00	20.941,00	21.479,00	22.015,00	22.565,00
			Gesamt 112001 Personal:	- 15.924,42	- 18.725,00	- 20.941,00	- 21.479,00	- 22.015,00	- 22.565,00
114001	Zentrale Dienste								
661140	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 800 Euro (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen						
	Bem.: Verkauf Salzsteuer					150,00			
			Summe Einzahlungen:			150,00			
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69,11	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: Unterhaltung Bauhof								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.326,13	3.500,00	3.800,00	3.950,00	4.000,00	4.100,00
	Bem.: Bewirtschaftung Bauhof								
723500	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten (sowie Betriebs- und Schmierstoffe) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.360,77	7.100,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00
	Bem.: Gemeindetraktor (Kraftstoff, Reparaturen, Versicherung)								
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.393,58	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	Bem.: Unterhaltung Maschinen, technische Anlagen								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	404,99	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: GwG's unter 800,00 € -netto-								

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								
741900	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	625,00	1.625,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	jährliche Zuwendungen an Musikverein, Freilichtbühne, Feuerwehr und TuS								
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	77,55	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Kosten Homepage, Abo "Gemeinde und Stadt", Telefonbucheintrag, etc								
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	2.352,70	2.400,00	2.480,00	2.550,00	2.620,00	2.700,00
Bem.:	Haftpflichtversicherung und Unfallkasse								
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	506,71	650,00	850,00	870,00	880,00	890,00
Bem.:	Mitgliedsbeitrag GStB, KAV und Deutsche Edelsteinstraße								
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen (K)	4 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen (K)	35 Kauf Gemeindetraktor	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		100.000,00				
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 800 Euro (K)	4 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.660,00					
Summe Auszahlungen:				16.776,54	122.375,00	20.930,00	21.270,00	21.500,00	21.790,00
Gesamt 114001 Zentrale Dienste:				- 16.776,54	- 122.375,00	- 20.780,00	- 21.270,00	- 21.500,00	- 21.790,00
116201	Zahlungsabwicklung								
695295	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen) (K)		F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		502.279,00	595.794,00			
Bem.:	Entnahme Kassenbestand								
Summe Einzahlungen:					502.279,00	595.794,00			

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								
795295	Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven -an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen) (K)		F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	238.579,33			732.134,00	59.477,00	72.617,00
	Bem.: Zuführung Kassenbestand								
			Summe Auszahlungen:	238.579,33			732.134,00	59.477,00	72.617,00
			Gesamt 116201 Zahlungsabwicklung:	- 238.579,33	502.279,00	595.794,00	- 732.134,00	- 59.477,00	- 72.617,00
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen								
642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Kostenerstattungen für die Durchführung von Wahlen								
			Summe Einzahlungen:		300,00	150,00	150,00	150,00	150,00
763100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial und sonstige Geschäftsaufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Kosten anl. Wahlen								
			Summe Auszahlungen:		500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
			Gesamt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:		- 200,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00
261201	Förderung von Theatern								
641200	Mieten und Pachten (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	4.000,00				
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: Pacht Verein Freilichtbühne Mörschied e.V.								
642900	von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: jährliche Rückzahlung durch Verein Freilichtbühne e.V. für Maßnahmen an der Freilichtbühne im Jahr 2023								
			Summe Einzahlungen:	4.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.876,24					
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	396,02	400,00	450,00	450,00	450,00	450,00
	Bem.: Versicherungskosten Freilichtbühne								

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								
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		80.000,00	14.000,00			
Bem.:	Maßnahmen an der Freilichtbühne (jährliche Rückzahlung durch Verein Freilichtbühne e.V.); Gesamtbudget 80.000 €; 2025 was vom Gesamtbudget in 2024 noch nicht verbraucht wurde								
762500	Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		1.000,00	500,00			
Bem.:	Steuerberatungskosten								
			Summe Auszahlungen:	6.272,26	81.400,00	14.950,00	450,00	450,00	450,00
			Gesamt 261201 Förderung von Theatern:	- 2.272,26	- 73.400,00	- 6.950,00	7.550,00	7.550,00	7.550,00
281001	Heimat- und sonstige Kulturpflege								
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	251,85	500,00	600,00	620,00	650,00	670,00
Bem.:	Kranz anl. Volkstrauertag, Martinsbrezeln, Weihnachtsbeleuchtung, etc.								
			Summe Auszahlungen:	251,85	500,00	600,00	620,00	650,00	670,00
			Gesamt 281001 Heimat- und sonstige Kulturpflege:	- 251,85	- 500,00	- 600,00	- 620,00	- 650,00	- 670,00
365201	Kindergärten								
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.303,65	130.000,00	130.700,00	131.000,00	131.300,00	131.500,00
Bem.:	Kindergartenumlage								
			Summe Auszahlungen:	88.303,65	130.000,00	130.700,00	131.000,00	131.300,00	131.500,00
			Gesamt 365201 Kindergärten:	- 88.303,65	- 130.000,00	- 130.700,00	- 131.000,00	- 131.300,00	- 131.500,00
366001	Einrichtungen der Jugendarbeit								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.758,93	1.983,00	2.231,00	2.286,00	2.343,00	2.402,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	31,18	40,00	48,00	53,00	55,00	58,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	128,82	154,00	173,00	177,00	181,00	186,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	352,69	451,00	494,00	506,00	518,00	531,00

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung									
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,30	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89,25	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Bem.:	Unterhaltung Spielplatz								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
Bem.:	GwG's Spielplatz								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	36 Neuanlage Spielplatz	F29 Auszahlungen für Sachanlagen			20.000,00			
Bem.:	Neuanlage Spielplatz mit Spielgeräten und auch Erdarbeiten								
Summe Auszahlungen:				2.364,17	4.232,00	24.550,00	4.626,00	4.701,00	4.781,00
Gesamt 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit:				- 2.364,17	- 4.232,00	- 24.550,00	- 4.626,00	- 4.701,00	- 4.781,00
522501	Grunderwerb zur Weiterveräußerung								
661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen		850,00				
688340	Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke (K)		F26 Sonstige Investitionseinzahlungen						
Bem.:	Verkauf von Baugrundstücken (2021 = Fl. 14, P. 266/24 und 266/36)								
688340	Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten - Einzahlungen für Baugrundstücke und Gewerbegrundstücke (K)	2 Verkauf Grundstück	F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	24.356,03		160.000,00	800.000,00		
Bem.:	Verkauf Baugrundstücke (12 Stück, 2 in 2025 und 10 in 2026)								
Summe Einzahlungen:				24.356,03	850,00	160.000,00	800.000,00		

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								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	817,10	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Bem.: 769900	WKB und Grundsteuer B für Bauplätze Sonstige (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen		9.630,00				
Summe Auszahlungen:				817,10	10.730,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Gesamt 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:				23.538,93	- 9.880,00	158.900,00	798.900,00	- 1.100,00	- 1.100,00
536101	Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukturu								
725430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			4.050,00			
Bem.:	10%-Anteil an Ausbau DSL-Versorgung (Vorjahre noch nicht abgerechnet durch Kreisverwaltung)								
Summe Auszahlungen:						4.050,00			
Gesamt 536101 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastrukturu:						- 4.050,00			
541101	Straßen								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.517,96	3.967,00	4.461,00	4.573,00	4.687,00	4.804,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	62,36	80,00	96,00	105,00	110,00	115,00
702910	Sonstige - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	78,52	80,00				
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	257,64	308,00	345,00	354,00	362,00	372,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	705,24	902,00	987,00	1.012,00	1.037,00	1.063,00
704900	Sonstige -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,23	1,00				
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	6,71	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	22,08	20,00				

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								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Unterhaltung der 4 Buswartehallen								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	309,92	310,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Bem.:	WKB für Buswartehallen und Parkplatz über Friedhof								
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.294,68	3.500,00	23.500,00	23.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.:	Unterhaltung Straßen; 2025+2026 größere Sanierungsmaßnahmen (u.a. Rissesanierung, Sanierung Einlaufschächte)								
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	34 Neubaugebiet "Auf der Treib, 2. Planungsabschnitt"	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		110.000,00	130.000,00			
Bem.:	Grundstücksankäufe für Neubaugebiet								
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	34 Neubaugebiet "Auf der Treib, 2. Planungsabschnitt"	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		43.000,00	600.000,00	600.000,00		
Bem.:	Gesamtkosten(1,2 Mio. €) für Rest-Planungskosten, Ingenieurleistungskosten und eigentliche Erschließung mit Nebenkosten								
			Summe Auszahlungen:	7.255,34	162.276,00	759.847,00	630.002,00	10.154,00	10.312,00
			Gesamt 541101 Straßen:	- 7.255,34	- 162.276,00	- 759.847,00	- 630.002,00	- 10.154,00	- 10.312,00
541102	Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen								
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land (K)	31 LED Umrüstung Straßenbeleuchtung	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.292,40					
			Summe Einzahlungen:	6.292,40					
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 3.045,74	12.100,00	10.000,00	10.150,00	10.300,00	10.400,00
Bem.:	Strombezugskosten Straßenbleuchtung								
725500	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Bem.:	Bau- und Unterhaltungspauschale OIE								
			Summe Auszahlungen:	- 3.045,74	16.600,00	14.000,00	14.150,00	14.300,00	14.400,00

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 541102 Verkehrsausstattung öffentlicher Verkehrsflächen wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen:				9.338,14	- 16.600,00	- 14.000,00	- 14.150,00	- 14.300,00	- 14.400,00
541105	Brücken, Über- und Unterführungen								
681900	Investitionszuwendungen - von übrigen Bereichen (K)	30 Neuerrichtung Brücke	F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.175,06					
Summe Einzahlungen:				23.175,06					
Gesamt 541105 Brücken, Über- und Unterführungen:				23.175,06					
541401	Straßenoberflächenentwässerung								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.450,10	14.450,00	14.450,00	14.450,00	14.450,00	14.450,00
Bem.: Oberflächenentwässerung der Ortsstraßen									
Summe Auszahlungen:				14.450,10	14.450,00	14.450,00	14.450,00	14.450,00	14.450,00
Gesamt 541401 Straßenoberflächenentwässerung:				- 14.450,10	- 14.450,00	- 14.450,00	- 14.450,00	- 14.450,00	- 14.450,00
541501	Konzessionsabgaben								
662505	Konzessionsabgaben (19%) (K)		F7 Sonstige laufende Einzahlungen	26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
Bem.: Konzessionsabgaben v. OIE									
Summe Einzahlungen:				26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
Gesamt 541501 Konzessionsabgaben:				26.711,02	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.881,08	10.710,00	12.045,00	12.346,00	12.654,00	12.971,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	168,37	216,00	259,00	284,00	297,00	311,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	695,63	830,00	932,00	955,00	979,00	1.003,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.904,13	2.435,00	2.665,00	2.732,00	2.800,00	2.870,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	18,01	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00

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								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.678,47	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bem.: 723200	Unterhaltung Grünanlagen, Ortslage Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	422,58	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Bem.:	Strom, Grundsteuer B und WKB Elektrizitätsversorgungsanlage Herrsteiner Str. und Grünanlagen								
Summe Auszahlungen:				18.768,27	16.513,00	18.223,00	18.639,00	19.052,00	19.477,00
Gesamt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:				- 18.768,27	- 16.513,00	- 18.223,00	- 18.639,00	- 19.052,00	- 19.477,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen								
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75,00	3.500,00	6.500,00	6.600,00	6.700,00	6.800,00
Bem.: 641900	Grabnutzungsentgelte, Benutzungsgebühren Leichenhalle Sonstige (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			70,00			
Bem.: 642900	Verkauf von Sandsteinplatten von übrigen Bereichen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.400,00	5.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.: 682700	Erstattung Grabaushub Grabnutzungsentgelte (K)	5 Grabnutzungsentgelte	F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	678,00					
Summe Einzahlungen:				4.153,00	8.500,00	10.070,00	10.100,00	10.200,00	10.300,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.517,96	3.967,00	4.461,00	4.573,00	4.687,00	4.804,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	62,36	80,00	96,00	105,00	110,00	115,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	257,64	308,00	345,00	354,00	362,00	372,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	705,24	902,00	987,00	1.012,00	1.037,00	1.063,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	6,71	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00

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								
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.791,71	20.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Bem.: 723200	Unterhaltung Friedhof								
	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	523,40	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.: 725500	Versicherung und Stromkosten Leichenhalle, BG-Beitrag								
	Kostenerstattungen an private Unternehmen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	475,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	Grabaushub, Beseitigung Gräber								
Summe Auszahlungen:				36.340,02	28.265,00	11.897,00	12.052,00	12.204,00	12.362,00
Gesamt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 32.187,02	- 19.765,00	- 1.827,00	- 1.952,00	- 2.004,00	- 2.062,00
555101	Kommunale Forstwirtschaft								
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.021,67	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00
Bem.: 641104	Fördermittel klimaangepasstes Waldmanagement								
	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (5,5% / 7,8%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.753,84	26.320,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00	28.080,00
Bem.: 641199	Erlöse Holzgeldverkäufe (5,5 % / 7,8 %)								
	Erträge aus Verkäufen von Vorräten (innergemeinschaftlich 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.:	innergemeinschaftlich (0%)								
Summe Einzahlungen:				29.775,51	35.910,00	37.670,00	37.670,00	37.670,00	37.670,00
725420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.923,23	3.100,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Bem.: 729100	staatlicher Revierdienst								
	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	305,66	240,00	270,00	270,00	270,00	270,00
Bem.:	Grundsteuer, Mieten/Pachten (keine Steuer)								

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								
729103	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (7%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.772,46		100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Sachaufwendungen (7 % Steuer)								
729105	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	330,82	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Bem.:	Sachaufwendungen, Zertifizierung (19 % Steuer)								
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.114,97					
729205	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.076,86	16.320,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00	22.520,00
Bem.:	Dienstleistungen Dritter -Unternehmereinsatz- (19 % Steuer)								
729300	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.117,29	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	Waldarbeitereinsatz (keine Steuer)								
729304	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (5,5% / 9,5%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00				
729305	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen - Waldarbeiterlöhne inkl. Nebenkosten (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00				
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	1.818,64	1.800,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Bem.:	Waldbrandversicherung, Berufsgenossenschaft								
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)	13 Kauf von Grundstücken	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	78.957,78					
Summe Auszahlungen:				110.417,71	26.460,00	31.090,00	31.090,00	31.090,00	31.090,00
Gesamt 555101 Kommunale Forstwirtschaft:				- 80.642,20	9.450,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00
555301	Kommunale Landwirtschaft								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.589,39	2.590,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Bem.:	Landpacht und Pacht für Funkübertragungsstelle inkl. Funkturm (2.330 €) -keine Steuer-								

Finanzhaushalt nach Leistung und Konto 2025/2026

Leistung-Nr	Bezeichnung			Rechn.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Massnahme	Gliederungsposition	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung								
642480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110,00					
642482	Kostenerstattungen, Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427,23	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 642500	Entschädigung Abfallwirtschaftsbetrieb -keine Steuer- von privaten Unternehmen (K)		F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		800,00				
			Summe Einzahlungen:	3.126,62	4.390,00	3.590,00	3.590,00	3.590,00	3.590,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 762100	Material Außengebietsentwässerung Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)		F14 Sonstige laufende Auszahlungen	25,56	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00
Bem.: 785100	Pacht Außengebietsentwässerung Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (K)		13 Kauf von Grundstücken F29 Auszahlungen für Sachanlagen	227,92					
			Summe Auszahlungen:	253,48	1.026,00	1.026,00	1.026,00	1.026,00	1.026,00
			Gesamt 555301 Kommunale Landwirtschaft:	2.873,14	3.364,00	2.564,00	2.564,00	2.564,00	2.564,00
555901	Wirtschaftswege								
614900	von übrigen Bereichen (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.612,09	3.079,00	3.269,00	3.316,00	3.361,00	3.408,00
Bem.: 702210	Erstattung durch Jagdgenossenschaft		Summe Einzahlungen:	4.612,09	3.079,00	3.269,00	3.316,00	3.361,00	3.408,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.055,42	1.190,00	1.338,00	1.372,00	1.406,00	1.441,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	18,71	24,00	29,00	32,00	33,00	35,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	77,27	92,00	104,00	106,00	109,00	111,00

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								
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	211,43	271,00	296,00	304,00	311,00	319,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	2,01	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze u.a.) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	169,58	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.:	Unterhaltung Wirtschaftswege								
			Summe Auszahlungen:	1.534,42	3.079,00	3.269,00	3.316,00	3.361,00	3.408,00
			Gesamt 555901 Wirtschaftswege:	3.077,67					
573101	Durchführung von Märkten								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.:	Erlöse Festplatz -keine Steuer-								
			Summe Einzahlungen:		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	907,74	500,00	650,00	700,00	720,00	750,00
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	574,08	550,00	800,00	850,00	900,00	950,00
Bem.:	Versicherung, Wasser/Abwasser/WKB, etc. für Toilettenanlage Festplatz								
			Summe Auszahlungen:	1.481,82	1.050,00	1.450,00	1.550,00	1.620,00	1.700,00
			Gesamt 573101 Durchführung von Märkten:	- 1.481,82	- 950,00	- 1.350,00	- 1.450,00	- 1.520,00	- 1.600,00
573102	Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser								
632102	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	810,50	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Bem.:	Benutzungsgebühren (keine Steuer)								
641105	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten (19%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.839,13	5.000,00	9.100,00	9.150,00	9.200,00	9.250,00
Bem.:	Getränkeverkauf (19 % Steuer)								

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								
641202	Mieten und Pachten (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.244,23	2.100,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
	Bem.: Mieten Musikverein+TUS; Nebenkostenabrechnung ev. Kirchengemeinde (keine Steuer)								
			Summe Einzahlungen:	18.893,86	9.600,00	15.200,00	15.250,00	15.300,00	15.350,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	12.184,34	11.926,00	12.601,00	12.916,00	13.238,00	13.569,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	180,18	40,00	48,00	53,00	55,00	58,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	884,79	974,00	983,00	1.007,00	1.032,00	1.058,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.107,64	3.321,00	3.494,00	3.581,00	3.670,00	3.762,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,30	84,00	4,00	4,00	4,00	4,00
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	195,02	200,00	220,00	226,00	231,00	237,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.839,38	7.000,00	21.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Bem.: allg. Unterhaltung; 2025: neue Schließanlage (11.000 €), Interneteinrichtung (5.000 €)								
723200	Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.806,14	16.000,00	30.000,00	31.000,00	32.000,00	33.000,00
	Bem.: Bewirtschaftungskosten								
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Bem.: GwG's unter 800,00 € -netto-								
723900	Getränkeeinkauf (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	489,24					
723905	Getränkeeinkauf (19%) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.046,82	3.500,00	8.000,00	8.100,00	8.200,00	8.300,00
	Bem.: Getränkeeinkauf (19 % Steuer)								

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	287,28	290,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Bem.: 785710	Telefongebühren Gemeindehaus 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)	4 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €	F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -Auszahlungen für Baumaßnahmen- (K)	29 Neugestaltung Außenanlage Dorfgemeinschaftshaus	F29 Auszahlungen für Sachanlagen	15.088,37		3.000,00			
Bem.:	Restkosten: Zaun								
Summe Auszahlungen:				57.112,50	45.635,00	82.200,00	64.737,00	66.280,00	67.838,00
Gesamt 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:				- 38.218,64	- 36.035,00	- 67.000,00	- 49.487,00	- 50.980,00	- 52.488,00
573201	Sonstige bebaute Grundstücke								
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.758,81	1.983,00	2.231,00	2.286,00	2.343,00	2.402,00
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	31,17	40,00	48,00	53,00	55,00	58,00
703200	Arbeitnehmer -Versorgungskasse- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	128,72	154,00	173,00	177,00	181,00	186,00
704200	Arbeitnehmer -Sozialversicherung- (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	352,68	451,00	494,00	506,00	518,00	531,00
706290	Arbeitnehmer - Sonstige (Vermögenswirksameleistungen -VL-) (K)		F9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	3,22	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
723100	Unterhaltung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		50.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bem.: 723200	Gebäude: -Untere Dorfstr. 1- Bewirtschaftung (keine Steuer) (K)		F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	952,53	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Bem.:	Versicherungen, Strom, Wasser/Abwasser/WKB, Grundsteuer, etc. für Objekt Untere Dorfstr. 1								

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:	3.227,13	53.732,00	5.550,00	5.626,00	5.701,00	5.781,00
			Gesamt 573201 Sonstige bebaute Grundstücke:	- 3.227,13	- 53.732,00	- 5.550,00	- 5.626,00	- 5.701,00	- 5.781,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
601100	Grundsteuer A (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.201,87	5.560,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00	6.580,00
	Bem.: land- und forstwirtschaftliche Grundstücke								
601200	Grundsteuer B (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	88.363,48	88.440,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00	90.770,00
	Bem.: bebaute und unbebaute Grundstücke -Ortslage-								
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	635.207,70	460.000,00	550.000,00	565.000,00	592.000,00	630.000,00
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	387.453,40	416.150,00	445.800,00	451.100,00	461.500,00	473.200,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	35.738,77	27.300,00	27.200,00	27.800,00	28.400,00	29.000,00
603300	Hundesteuer (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.447,50	5.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich (K)		F1 Steuern und ähnliche Abgaben	38.617,18	44.380,00	47.100,00	47.300,00	47.500,00	48.600,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)		F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.503,00					
			Summe Einzahlungen:	1.197.532,90	1.047.430,00	1.172.450,00	1.193.550,00	1.231.750,00	1.283.150,00
743100	Gewerbesteuerumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	58.730,95	36.840,00	49.740,00	52.040,00	54.520,00	58.030,00
	Bem.: Gewerbesteuerumlage 35 %								
744120	Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		3.490,00	6.900,00	5.400,00	5.000,00	4.800,00
	Bem.: Finanzausgleichsumlage								
744210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	340.681,00	454.410,00	434.440,00	440.200,00	450.700,00	468.700,00
	Bem.: Kreisumlage 43,70 %								

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								
744230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)		F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	282.516,00	367.860,00	338.010,00	344.700,00	350.700,00	364.600,00
Bem.:	VG-Umlage 34,00 %								
Summe Auszahlungen:				681.927,95	862.600,00	829.090,00	842.340,00	860.920,00	896.130,00
Gesamt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:				515.604,95	184.830,00	343.360,00	351.210,00	370.830,00	387.020,00
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
674102	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,31	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Bem.:	Dividende Volksbank-Hunsrück Nahe e.G.								
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 546,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
679900	Sonstige (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		300,00				
679902	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige - Verrechnungskonto Einheitskonto (steuerbefreite Umsätze 0%) (K)		F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen			5.500,00	6.000,00	6.500,00	7.000,00
Bem.:	Zinseinnahmen Verrechnungskonto VG-Kasse								
692532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr (K)		F35 Aufnahme von Investitionskrediten				500.000,00		
Bem.:	neues Darlehen Neubaugebiet								
Summe Einzahlungen:				- 539,69	1.310,00	6.510,00	507.010,00	7.510,00	8.010,00
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen				4.000,00	15.328,00	15.019,00
Bem.:	Zinsen neues Darlehen Neubaugebiet								
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.082,42	3.968,00	3.852,00	3.735,00	3.616,00	4.134,00

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								
777140	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	226,04	146,00	66,00	4,00		
779100	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)		F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	21,00	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten	21.451,54	21.646,00	21.842,00	12.500,00	10.384,00	9.866,00
792520	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (variabler Zins) (K)		F36 Tilgung von Investitionskrediten				9.560,00	9.672,00	9.982,00
Bem.:	Tilgung neues Darlehen Neubaugebiet								
			Summe Auszahlungen:	25.781,00	26.110,00	26.110,00	30.149,00	39.350,00	39.351,00
			Gesamt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 26.320,69	- 24.800,00	- 19.600,00	476.861,00	- 31.840,00	- 31.341,00
			Einzahlungen Gesamt:	1.342.088,80	1.647.548,00	2.038.753,00	2.604.536,00	1.343.431,00	1.395.528,00
			Auszahlungen Gesamt:	1.342.088,80	1.647.548,00	2.038.753,00	2.604.536,00	1.343.431,00	1.395.528,00
			Gesamt:	- 0,00		0,00	- 0,00		0,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Gemeindeaufgaben							
: 114001 Zentrale Dienste							
Maßnahme: 4 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.367,31	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		10.367,31
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.367,31	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00		- 10.367,31

: 366001 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 36 Neuanlage Spielplatz							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000,00					20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 20.000,00					- 20.000,00

Erläuterungen: 366001-096100-36-510: Neuanlage Spielplatz mit Spielgeräten und auch Erdarbeiten

: 522501 Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
Maßnahme: 2 Verkauf Grundstück							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.350,00	160.000,00	800.000,00				984.350,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.350,00	160.000,00	800.000,00				984.350,00

Erläuterungen: 522501-143499-2-528: Verkauf Baugrundstücke (12 Stück, 2 in 2025 und 10 in 2026)

: 541101 Straßen							
Maßnahme: 34 Neubaugebiet "Auf der Treib, 2. Planungsabschnitt"							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.000,00	730.000,00	600.000,00				1.526.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 196.000,00	- 730.000,00	- 600.000,00				- 1.526.000,00

Erläuterungen: 541101-029200-34-504: Grundstücksankäufe für Neubaugebiet
541101-096902-34-510: Gesamtkosten(1,2 Mio. €) für Rest-Planungskosten, Ingenieurleistungskosten und eigentliche Erschließung mit Nebenkosten

: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 4 Anschaffung von Vermögensgegenständen oberhalb 800,00 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		9.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

56 Mörschied

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00		- 9.000,00

: 573102 Mehrzweckhallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 29 Neugestaltung Außenanlage Dorfgemeinschaftshaus							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	126.050,00						126.050,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	226.451,72	3.000,00					229.451,72
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 100.401,72	- 3.000,00					- 103.401,72

Erläuterungen: 573102-096400-29-510: Restkosten: Zaun
--

Summe Einzahlungen Gemeindeaufgaben:	150.400,00	160.000,00	800.000,00				1.110.400,00
Summe Auszahlungen Gemeindeaufgaben:	429.819,03	756.000,00	603.000,00	3.000,00	3.000,00		1.794.819,03
Saldo Gesamt Gemeindeaufgaben:	- 279.419,03	- 596.000,00	197.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00		- 684.419,03

Summe Einzahlungen Gesamt:	150.400,00	160.000,00	800.000,00				1.110.400,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	429.819,03	756.000,00	603.000,00	3.000,00	3.000,00		1.794.819,03
Saldo Gesamt:	- 279.419,03	- 596.000,00	197.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00		- 684.419,03

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

56 Mörschied

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				
im Haushaltsjahr 2024				
im Haushaltsjahr 2023				
im Haushaltsjahr 2022				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite	500.000,00			

Schuldenübersicht 2025

15.04.2025
17:00:47
Seite: 1 / 1

56 Mörschied

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											
615047890 (Konto-Nr 315431)	Landesbank Baden-Württemberg (Bürger-Nr 1201005) Finanzierung allg. Investitionen	01.04.2016 30.03.2026	112.885,97	112.885,97	13.929,59	0,4731	65,90	83,9515	11.694,10	11.760,00	2.235,49
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.04.2016: 0.6900 %											
6700094228 (Konto-Nr 315231)	Kreissparkasse Birkenfeld (Bürger-Nr 321201) Umbau Dorfgemeinschaftshaus	02.11.2018 30.09.2028	400.000,00	400.000,00	338.753,38	1,1371	3.852,01	2,9957	10.147,99	14.000,00	328.605,39
Zinsen: 1. Laufzeit ab 02.11.2018: 1.1500 %											
Summe in EUR (Stand 01.01.)			512.885,97	512.885,97	352.682,97	3.917,91		21.842,09		25.760,00	330.840,88
Gesamtsumme in EUR			512.885,97	512.885,97	352.682,97	3.917,91		21.842,09		25.760,00	330.840,88
Summe in EUR (Bestand 01.01.)			512.885,97	512.885,97	352.682,97	3.917,91		21.842,09		25.760,00	330.840,88
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

56 Mörschied

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	301.463,00	- 224.633,00	22.048,00	57.194,00	82.533,00	95.465,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	21.451,00	21.646,00	21.842,00	12.500,00	10.384,00	9.866,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	280.012,00	- 246.279,00	206,00	44.694,00	72.149,00	85.599,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)				9.560,00	9.672,00	9.982,00
6	freie Finanzspitze	280.012,00	- 246.279,00	206,00	35.134,00	62.477,00	75.617,00

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

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung
Jahr 2025:
Jahr 2026:
Jahr 2027:
Jahr 2028:

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	3.750.561,56	3.779.656,11	3.814.015,55
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	460.044,64	449.787,83	436.031,18
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.100,66	4.300,75	
012100	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	5.100,66	4.300,75	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	454.943,98	445.487,08	436.031,18
013100	Straßenoberflächenentwässerung	14.005,77	13.253,25	12.500,73
013200	Straßenbeleuchtung	2.638,66	2.028,76	1.419,86
013300	Freilichtbühne	438.299,55	430.205,07	422.110,59
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2.	Sachanlagen	3.290.266,92	3.329.618,28	3.377.734,37
1.2.1.	Wald, Forsten	491.146,24	491.146,24	491.146,24
021100	Mischwald	491.146,24	491.146,24	491.146,24
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	247.379,99	245.896,55	244.413,11
022130	Friedhöfe - Friedhofswege	15.347,95	14.627,59	13.907,23
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	97,02	97,02	97,02
022400	Sportflächen	23.241,98	23.241,98	23.241,98
022500	Kinderspielplätze	11.646,47	10.883,39	10.120,31
022900	Sonstige	20.956,32	20.956,32	20.956,32
023100	Ackerland	13.704,16	13.704,16	13.704,16
023300	Öd- und Unland	2.533,20	2.533,20	2.533,20
023400	Weideland	9.281,66	9.281,66	9.281,66
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	149.467,79	149.467,79	149.467,79
026100	Flüsse und Bäche	780,33	780,33	780,33
026200	Seen und Teiche	320,79	320,79	320,79
029700	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	2,32	2,32	2,32
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	664.975,04	651.351,56	637.728,08
031100	Einfamilienhäuser	81.495,60	80.476,80	79.458,00
034700	Mahnmale und Gedenkstätten	2,00	2,00	2,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	458.264,37	448.642,77	439.021,17

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	27.109,47	26.391,99	25.674,51
039230	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Einfriedungen, Mauern	5.112,90	4.772,04	4.431,18
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	37.517,29	36.420,55	35.323,81
039990	sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	55.473,41	54.645,41	53.817,41
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	668.231,82	758.124,04	738.414,56
041200	Brücken		107.925,03	106.247,43
048240	Straßen - Gemeindestraßen	495.958,33	483.043,26	470.128,20
048250	Straßen - Gehwege	29.881,97	29.881,97	29.881,97
048310	Wege - Fußwege	25.218,93	24.892,79	24.566,61
048320	Wege - Wanderwege	1,00	1,00	1,00
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	43.931,35	42.583,87	41.236,39
048360	Wege - forstwirtschaftliche Wege	5.410,60	5.410,60	5.410,60
048390	Wege - sonstige Wege	8.681,44	8.681,44	8.681,44
048410	Plätze - Parkplätze	9.877,90	9.653,32	9.428,74
048420	Plätze - Dorfplätze	23.356,26	21.550,80	19.745,34
048710	Straßenbeleuchtung - Strom	2,00	2,00	2,00
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	2.413,05	2.311,77	2.210,49
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	23.498,99	22.186,19	20.874,35
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.266,82	3.249,94	2.240,06
071820	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	1,00	1,00	1,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	2.520,47	2.006,69	1.492,91
071900	sonstige Fahrzeuge	11,00	2,00	2,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	5,00	5,00	3,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	1.729,35	1.235,25	741,15
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.147,38	18.166,51	15.759,16
082190	Betriebsausstattung - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	19.641,38	17.660,51	15.254,16
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	506,00	506,00	505,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.194.119,63	1.161.683,44	1.248.033,16
091100	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	3.000,00	3.000,00	3.000,00
096200	Neuerrichtung Brücke	78.000,00		
096400	Neugestaltung Aussenanlage am Dorfgemeinschaftshaus	2.796,50	11.796,50	79.267,72

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	096700 Errichtung eines Bauhofes	230.901,82	265.926,61	269.470,11
	096800 Flurbereinigungsverfahren	50.196,77	50.471,77	50.471,77
	096900 Umbau Bürgerhaus	829.224,54	830.488,56	845.823,56
1.3.	Finanzanlagen	250,00	250,00	250,00
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3.	Beteiligungen			
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00	250,00	250,00
	131900 Sonstige Anteilsrechte	250,00	250,00	250,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			
2.	Umlaufvermögen	812.209,83	956.205,00	797.364,51
2.1.	Vorräte	247.074,03	247.074,03	247.074,03
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	247.074,03	247.074,03	247.074,03
	143401 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 301/9 -Auf der Treib-	23.006,19	23.006,19	23.006,19
	143404 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 266/14 -Am Kreuzbaum 4-	29.449,49	29.449,49	29.449,49
	143405 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 266/12 -Am Kreuzbaum 5-	33.613,80	33.613,80	33.613,80
	143406 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 266/11 -Am Kreuzbaum 6-	36.679,64	36.679,64	36.679,64
	143407 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 266/10 -Am Kreuzbaum 7-	33.778,18	33.778,18	33.778,18
	143409 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 266/6 -Am Kreuzbaum 9-	30.531,79	30.531,79	30.531,79
	143412 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 266/28 -Am Kreuzbaum 22-	24.356,03	24.356,03	24.356,03
	143416 Baugrundstück Flur 14, Flurstück 266/24 -Am Kreuzbaum 26-	35.658,91	35.658,91	35.658,91
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	565.135,80	709.130,97	550.290,48
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	383.284,76	112.286,46	63.336,05
	152420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	246.500,00	89.000,00	51.950,00

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	152590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	300,00	960,00	192,00
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land	1.230,43	8.949,07	2.166,45
	153430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		614,78	
	153510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	131.427,90	7.680,88	7.429,95
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	2.584,59	4.850,34	1.170,78
	154430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.907,70		
	155490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	50,00		
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	- 48,00	370,00	520,00
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	681,60		
	211000 Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 1.349,46	- 138,61	- 93,13
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.877,31	7.340,85	6.449,85
	165100 gegen private Unternehmen	1.924,18		
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich	5.022,60	7.415,00	6.515,00
	211100 Pauschalwertberichtigung privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 69,47	- 74,15	- 65,15
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	174.973,73	589.503,66	480.504,58
	164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		1.777,68	1.921,19
	164900 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.013,51	1.842,32	
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	173.960,22	585.883,66	478.583,39
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen			
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.451,73		7,35
4.1.	Disagio			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.451,73		7,35
	195110 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.451,73		7,35
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	Summe Aktiv	4.564.223,12	4.735.861,11	4.611.387,41
	Passivseite			
1.	Eigenkapital	2.315.344,94	2.501.853,39	2.368.762,54
1.1.	Kapitalrücklage	2.264.368,82	2.315.344,94	2.501.853,39
	201100 Kapitalrücklage	2.264.368,82	2.315.344,94	2.501.853,39
1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	50.976,12	186.508,45	- 133.090,85
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	50.976,12	186.508,45	- 133.090,85
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2.	Sonderposten	1.672.756,87	1.741.149,39	1.739.668,81
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		4.900,34	14.480,58
	221100 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		4.900,34	14.480,58
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.648.942,37	1.711.928,33	1.700.992,93
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	659.208,59	694.792,94	680.120,90
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	339.257,50	381.334,04	373.154,18
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.768,82	12.577,06	12.385,30
	231460 vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	1.238,94	1.106,22	973,50
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.819,13	10.242,10	9.665,08
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	46.952,45	45.873,83	44.795,21
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	66.040,98	64.655,46	63.269,94
	231600 Eigenleistungen	133.612,47	131.518,29	129.424,11
	231900 von Sonstigen	48.518,30	47.485,94	46.453,58
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	350.297,78	338.699,39	327.101,03
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	350.297,78	338.699,39	327.101,03
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	639.436,00	678.436,00	693.771,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	639.436,00	678.436,00	693.771,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	17.814,50	18.320,72	18.195,30
	236000 Grabnutzungsentgelte	17.814,50	18.320,72	18.195,30
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7.	sonstige Sonderposten	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	239900 Sonstige	6.000,00	6.000,00	6.000,00
3.	Rückstellungen	87.298,60	39.770,00	41.695,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	70.249,00	39.770,00	41.695,00
	243100 für Beschäftigte	11.591,00	10.710,00	13.701,00
	243200 für Versorgungsempfänger	58.658,00	29.060,00	27.994,00
3.2.	Steuerrückstellungen			
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4.	Sonstige Rückstellungen	17.049,60		
	291110 Sonstige Rückstellungen - für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	17.049,60		
4.	Verbindlichkeiten	488.822,71	453.088,33	461.201,06
4.1.	Anleihen			
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	479.680,06	458.987,48	438.107,87
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	479.680,06	458.987,48	438.107,87
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	397.253,89	387.781,56	378.199,82
	315431 von Girozentralen und Landesbanken - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	82.426,17	71.205,92	59.908,05
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	7.196,06	6.547,25	10.825,51
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.894,01	5.907,68	8.352,78
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	302,05	14,57	2.472,73
	355990 sonstiger privater Bereich - Sonstige		625,00	
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.946,59	- 12.446,40	12.267,68
	354200 gegenüber dem Land	32,95		
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	33,37	1.007,18	- 123,28
	354400 gegenüber Zweckverbänden		63,10	
	364200 gegenüber dem Land	1.880,27	- 13.516,68	12.390,96
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			
5.	Rechnungsabgrenzungsposten			60,00
	399999 passive RAP			60,00
	<u>Summe Passiv</u>	<u>4.564.223,12</u>	<u>4.735.861,11</u>	<u>4.611.387,41</u>

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“

vom 27.02.2025

(Ausgabe 9/2025)



MÖRSCHIED

www.moerschied.de

Öffentliche Bekanntmachung der Ortsgemeinde Mörschied“

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 Mörschied 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 Mörschied, 25.02.2025

Jacqueline Weber

Ortsbürgermeisterin

Kreisverwaltung Birkenfeld Postfach 1240 55760 Birkenfeld
Schneewiesenstraße 25 55765 Birkenfeld

Verbandsgemeindeverwaltung
Herrstein-Rhaunen
Brühlstraße 16
55756 Herrstein

Kreisverwaltung Birkenfeld

Abt. 1- Zentrale Aufgaben und Finanzen

Az.: 10/029-901-10 V/28

(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 01.04.2025

**Vollzug der Gemeindeordnung (GemO)
Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Mörschied für die
Haushaltsjahre 2025 und 2026
Ihr Schreiben vom 21.03.2025**

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit Ihrem o.g. Schreiben vom 21.03.2025 haben Sie uns die vom Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Mörschied in der Sitzung am 20.03.2025 für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan vorgelegt und die erforderliche Genehmigung beantragt.

I. Einleitung

Gemäß § 18 Abs.1 Nr.1 und 2 GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung) ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.

Der Ergebnishaushalt schließt in der Planung unter Missachtung des in § 93 Abs.4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO normierten Ausgleichsgebotes 2025 mit einem Jahresfehlbetrag von **- 7.189 €** ab. Für das Haushaltsjahr 2026 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 28.187 € ausgewiesen. Der durch den geplanten Jahresfehlbetrag in 2025 vorliegende Rechtsverstoß gegen die vorgenannte Normierung stellt eine Rechtsverletzung dar, die Bedenken nach sich ziehen kann.

Der Finanzhaushalt weist in beiden Jahren den nach § 93 Abs. 4 GemO i.V.m. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO geforderten Ausgleich aus. Bei einem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 22.048 € und Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 21.842 € besteht im Finanzhaushalt 2025 ein Saldo von 206 €. Im Haushaltsjahr 2026 stehen einem positiven ordentlichen Finanzhaushalt von 57.194 € planmäßige Tilgungen in Höhe von 22.060 € entgegen, sodass ein Saldo von 35.134 € verzeichnet werden kann.

II. Entscheidungen

Nach Prüfung der vorliegenden Haushaltsunterlagen ergeben

zu den Haushalten 2025 und 2026 folgende Entscheidungen:

1. Gemäß § 95 Abs.4 und § 103 Abs.2 GemO i.V.m. § 95 Abs.1 und 2 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 2 der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Mörschied für das Haushaltsjahr 2026 festgesetzte Gesamtbetrag für vorgesehene Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von

500.000 €

2. Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Herrstein-Rhaunen wird unter Berücksichtigung und Anerkennung der Begründung zur Abweichung des eigentlich errechneten Höchstbetrages

für das Haushaltsjahr 2025 auf	663.000 €
für das Haushaltsjahr 2026 auf	726.000 €

festgesetzt.

Die Haushaltssatzung bedarf gem. § 95 Abs. 4 GemO der Genehmigung für den Gesamtbetrag der Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen. Gemäß § 103 Abs. 2 GemO ist die beabsichtigte Kreditaufnahme unter dem Gesichtspunkt einer geordneten Haushaltswirtschaft zu prüfen. Dabei ist insbesondere darauf zu achten, dass die vorgesehenen Kreditaufnahmen und die daraus erwachsenden Kreditdienstverpflichtungen mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde in Einklang stehen.

Als Indikator für die Leistungsfähigkeit wird die sog. „Freie Finanzspitze“ herangezogen. (Muster 14 zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO). Wie nachfolgend dargestellt, weist die Ortsgemeinde Mörschied für das laufende Haushaltsjahr sowie der Folgejahre eine positive „Freie Finanzspitze“ aus. Damit ist die Ortsgemeinde als leistungsfähig anzusehen.

Freie Finanzspitze

	2025	2026	2027	2028
Freie Finanzspitze	206 €	35.134 €	62.477 €	75.617 €

III. Unbedenklichkeitsbestätigung

Abschließend teilen wir Ihnen aufgrund des § 97 Abs. 1 GemO mit, dass gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes der Ortsgemeinde Mörschied für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben werden.

Rechtsgrundlagen:

- Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppikLG) v. 02.03.2006 (GVBl. S. 57)
- Gemeindeordnung (GemO) in der derzeit geltenden Fassung
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) v. 18. Mai 2006 (GVBl. S. 203) geändert durch VO vom 07.12.2016 (GVBl. S. 597)

Mit freundlichen Grüßen

Im Auftrag



Lorenzo Warth

Ausschnitt aus „Unsere Heimat“
vom 10.04.2025
(Ausgabe 15/2025)



MÖRSCHIED

www.moerschied.de

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

Der Ortsgemeinderat Mörschied 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 14.04.2025 bis einschließlich 24.04.2025 bei der Verbandsgemeindeverwaltung Herrstein-Rhaunen, Brühlstraße 16, 55756 Herrstein, Fachbereich 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.“

Mörschied, den 07.04.2025

Jacqueline Weber, Ortsbürgermeisterin

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Mörschied
für die Jahre 2025 / 2026 vom 07. April 2025**

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 20. März 2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.312.769,00 Euro	1.334.329,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.319.958,00 Euro	1.306.142,00 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.189,00 Euro	28.187,00 Euro
2. im Finanzhaushalt		
die ordentlichen Einzahlungen auf	1.282.959,00 Euro	1.304.536,00 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	1.260.911,00 Euro	1.247.342,00 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.048,00 Euro	57.194,00 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	160.000,00 Euro	800.000,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	756.000,00 Euro	603.000,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-596.000,00 Euro	197.000,00 Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	595.794,00 Euro	500.000,00 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	21.842,00 Euro	754.194,00 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	573.952,00 Euro	-254.194,00 Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	2.038.753,00 Euro	2.604.536,00 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	2.038.753,00 Euro	2.604.536,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2025 festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0,00 Euro
verzinsten Kredite auf	0,00 Euro
zusammen auf	0,00 Euro

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird für das Haushaltsjahr 2026 festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0,00 Euro
verzinsten Kredite auf	500.000,00 Euro
zusammen auf	500.000,00 Euro

§ 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	663.000,00 Euro
Haushaltsjahr 2026 auf	726.000,00 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
a) Grundsteuer		
Grundsteuer A	435 %	435 %
Grundsteuer B	465 %	465 %
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	90,00 Euro	90,00 Euro
für jeden weiteren Hund	130,00 Euro	130,00 Euro
für jeden gefährlichen Hund	500,00 Euro	500,00 Euro

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 (letzter Jahresabschluss)	2.368.762,54 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	2.555.479,05 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	2.303.342,05 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	2.296.153,05 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	2.324.340,05 Euro

Mörschied, den 07.04.2025
(Jacqueline Weber)
Ortsbürgermeisterin (Siegel)