

Ortsgemeinde Birkheim



Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Inhaltsübersicht zum Haushaltsplan 2025/2026 der Ortsgemeinde Birkheim

	Seite
01 Haushaltssatzung	03
02 Vorbericht	06
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	17
04 Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte	24
05 Teilhaushalt 1 - Allgemeines	26
06 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft.....	32
07 Stellenplan.....	34
08 Investitionsübersicht.....	35
09 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen.....	37
10 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse.....	38
11 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals.....	38
12 Freie Finanzspitze.....	39
13 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	40
14 Übersicht über die Verbindlichkeiten	41
15 Schlussbilanz 2023	42
16 Übersicht über Beteiligungen	45
17 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan ...	46
18 Produkthaushaltsbuch	47

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Birkheim für die Jahre 2025 und 2026 vom 06.05.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	288.550 €	300.420 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	287.350 €	267.380 €
der Jahresüberschuss auf	1.200 €	33.040 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.550 €	42.410 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.500 €	22.500 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205.880 €	55.670 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-183.380 €	-33.170 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	172.830 €	-9.240 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Kredite zur Liquiditätssicherung und/oder Mittel aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v. H.	345 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B)	465 v. H.	465 v. H.
2. Gewerbesteuer	380 v. H.	380 v. H.
3. Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
a) für den ersten Hund	30,00 €	30,00 €
b) für den zweiten Hund	60,00 €	60,00 €
c) für jeden weiteren Hund	120,00 €	120,00 €
d) für den ersten gefährlichen Hund	300,00 €	300,00 €
e) für den zweiten gefährlichen Hund	500,00 €	500,00 €
f) für jeden weiteren gefährlichen Hund	700,00 €	700,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt	
per 31.12.2023	1.171.945,34 €
per 31.12.2024 -voraussichtlich-	1.197.955,34 €
per 31.12.2025 -voraussichtlich-	1.199.155,34 €
per 31.12.2026 -voraussichtlich-	1.232.195,34 €

§ 7 Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.000 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Alle Investitionen sind unabhängig von einer Wertgrenze im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Birkheim, den 06.05.2025

Rainer Retz
Ortsbürgermeister



(S)

Hinweise:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025/2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 15.04.2025 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 19.05.2025 bis Dienstag, 27.05.2025 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 205, öffentlich aus.
3. Hinweis gemäß § 24 Abs. 6 GemO
Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der Gemeindeordnung (GemO) oder auf Grund 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 Hunsrück-Mittelrhein oder der Ortsgemeinde Birkheim unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

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

Birkheim, den 06.05.2025

Rainer Retz
Ortsbürgermeister



V O R B E R I C H T

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Birkheim

für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

A. ALLGEMEINES ZUR KOMMUNALEN DOPPIK

Der Haushaltsplan ist gemäß § 96 Abs. 2 Satz 1 Gemeindeordnung (GemO) Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde. Er entfaltet nach § 96 Abs. 2 Satz 2 GemO Bindungswirkung in zeitlicher, größenmäßiger und sachlicher Hinsicht. Diese Funktion kann er nur erfüllen, wenn er vollständig ist. Deshalb muss der gem. § 96 Abs. 3 GemO alle im Haushaltjahr anfallende Erträge und Einzahlungen, die entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthalten (Grundsatz der Vollständigkeit).

Der Haushaltsplan gliedert sich gem. § 96 Abs. 4 GemO in den Ergebnis-, in den Finanz-, in die Teilhaushalte und in den Stellenplan.

Der **Ergebnishaushalt** enthält die ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen (Kontenklasse 5) und Erträge (Kontenklasse 4). Die Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich in der Periode gebucht, in der sie verursacht worden sind bzw. wirtschaftlich zuzurechnen sind (Grundsatz der periodengerechten Zurechenbarkeit). Hierdurch wird die Ermittlung des Ergebnisses verursachungsgerecht auf das Haushaltsjahr bezogen. Der Ergebnishaushalt hat die Aufgabe, über die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen zu informieren und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus.

Im **Finanzhaushalt** sind die in § 2 Abs. 1 GemHVO genannten Einzahlungen (Kontenklasse 6) und Auszahlungen (Kontenklasse 7) veranschlagt. Nach § 9 Abs. 4 GemHVO sind Ein- und Auszahlungen nur in Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge zu veranschlagen (Kassenwirksamkeitsprinzip).

Positionen des Ergebnishaushaltes sind im Ergebnis- und Finanzhaushalt mit „E“ gekennzeichnet, solche des Finanzhaushaltes mit „F“, wobei die Darstellung des Finanzhaushaltes mit dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beginnt.

Für den Bereich der Ortsgemeinde wurden die beiden nachfolgenden Teilhaushalte gebildet:

- Teilhaushalt 1: Allgemeines
- Teilhaushalt 2: Finanzwirtschaft

Innerhalb der Teilhaushalte besteht kraft Gesetz gegenseitige Deckungsfähigkeit. Auf Produktebene werden die nach Arten gegliederten Finanzdaten des Ergebnis- und Finanzhaushaltes dargestellt. Im Teilhaushalt werden Informationen zu den Produkten, deren Ziele und Kennzeichen, zur Messung der Zielerreichung angegeben. Des Weiteren enthält der Teilhaushalt die auf Produktebene veranschlagten Investitionsmaßnahmen sowie die zum Produkt erforderliche Zahl der Stellen des Stellenplanes.

Innerhalb der Teilhaushalte sollen die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlagen, Ziele und Leistungen beschrieben werden, sowie Leistungsmengen und Kennzahlen zu Zielvorgabe angegeben werden. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden.

Gem. § 93 Abs. 4 der GemO ist der Haushaltsplan in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

B. ABSCHLUSS DES HAUSHALTSJAHRES 2023

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan der Ortsgemeinde Birkheim für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wurde vom Ortsgemeinderat in seiner Sitzung am 21.03.2023 beschlossen. Die Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis hat in ihrer Mitteilung vom 05.05.2023 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 18.05.2023 in der Ausgabe Nr. 20 der Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

Der Jahresabschluss, welcher am 20.01.2025 durch den gewählten Rechnungsprüfungsausschuss geprüft wurde, weist folgendes Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2023
Jahresüberschuss (<i>Ergebnisrechnung</i>)	55.522,66 €
Finanzmittelüberschuss (<i>Finanzrechnung</i>)	33.384,80 €
Eigenkapital	1.171.945,34 €
Bilanzsumme	1.930.227,62 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	344.201,83 €

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung des Ortsgemeinderates erfolgten in der öffentlichen Sitzung am 17.03.2025.

C. ÜBERBLICK ÜBER DAS ABGELAUFENE HAUSHALTSJAHR 2024

Der Haushaltplan 2023/2024 sah folgende Eckdaten für das Jahr 2024 vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	262.690 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	236.680 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (E23)	26.010 €

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	37.000 €
Einzahlung aus Investitionstätigkeit (F27)	60.200 €
Auszahlung aus Investitionstätigkeit (F32)	83.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-23.300 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34)	13.700 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	-13.700 €

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ist ausschließlich auf die Zunahme der „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand“ in Höhe von 13.700 € zurückzuführen.

Der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt waren in der Planung ausgeglichen!

Tatsächlicher Verlauf 2024:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf 46.307,42 € und hat sich somit um 9.307,42 € gegenüber dem Ansatz verbessert. Ursächlich hierfür sind u.a. die Mehreinnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie Minderaufwendungen im Forstbereich.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt unter Berücksichtigung des Mittelübertrages aus dem Vorjahr in Höhe von 10.000 € mit -10.082,08 € um 23.217,92 € besser aus, als der Plan vorsah. Dies ist insbesondere auf die Verzögerung bei der Sanierung und Erweiterung der Kita in Pfalzfeld zurückzuführen.

Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich mit einem Finanzmittelüberschuss von 36.225,34 € ab.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Birkheim erhöhen sich, unter Berücksichtigung der durchlaufenden Gelder (F41), um 36.202,30 € (Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse; F43). Das bedeutet, der Bestand liegt zum 31.12.2024 bei 380.404,13 € (Stand zum 31.12.2023: 344.201,83 €).

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2024 können nähere Aussagen erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im laufenden Haushaltsjahr 2025 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2024 erfolgen.

Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben dem Ortsgemeinderat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses vorbehalten.

D. AUSBLICK AUF DIE HAUSHALTSJAHRE 2025 UND 2026

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach Zuleitung an die Ratsmitglieder zur Einsichtnahme für die Einwohner gem. § 97 Abs. 1 GemO verfügbar gehalten. Die Frist von zwei Wochen zur Einreichung von Vorschlägen zum Entwurf der Haushaltssatzung wurden eingehalten. In der öffentlichen Bekanntmachung wurde darauf hingewiesen.

Der Haushalt 2025/2026 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	2025	2026
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	288.550 €	300.420 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	287.350 €	267.380 €
Jahresergebnis (E23)	1.200 €	33.040 €

Der Ergebnishaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in beiden Haushaltsjahren ausgeglichen.

Finanzhaushalt	2025	2026
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	10.550 €	42.410 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	22.500 €	22.500 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	205.880 €	55.670 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-183.380 €	-33.170 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34)	-172.830 €	9.240 €
<i>nachrichtlich: Veränderung anteiliger Zahlungsmittelbestand (F43)</i>	-172.830 €	9.240 €

Der Finanzhaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO in beiden Haushaltsjahren ausgeglichen.

Nähere Einzelheiten zum investiven Bereich können der Investitionsübersicht entnommen werden.

Zur Finanzierung der geplanten Investitionsmaßnahmen werden in diesem Jahr liquide Mittel in Höhe von 172.830 € eingesetzt. Für das nächste Jahr ergibt sich ein Überschuss von 9.240 €.

D.1 Hinweise zu den Veranschlagungen

Im Produktbuch sind nur die Produkte ausgewiesen, bei denen eine Veranschlagung im Haushaltsplan vorgenommen ist.

Die Personalaufwendungen der Gemeindearbeiter werden zu 100 % bei dem Produkt Bauhof veranschlagt. Anhand der geführten Rapportzettel werden nach Abschluss des Haushaltsjahres die Aufwendungen auf die Produkte verteilt, bei denen die Gemeindebediensteten tätig waren. Dies erfolgt im Rahmen der internen Leistungsverrechnung

TEILHAUSHALT 1: „ALLGEMEINES“

Produkt 1110: Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit

Unter diesem Produkt sind die Aufwandsentschädigungen der aktuellen Mandatsträger (Ortsbürgermeister und Vertretung durch die Beigeordneten sowie für die Ratsmitglieder) sowie der Ehrensold für den ehemaligen Ortsbürgermeister veranschlagt. Die nicht zahlungswirksame Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für den aktuellen Ortsbürgermeister wurde mit 1.550 € von der Pfälzische Pensionsanstalt (PPA) Bad Dürkheim berechnet; der Auflösungsertrag für den ehemaligen Ortsbürgermeister mit 610 €.

Ebenso werden an dieser Stelle die Mittel der laufenden Aufwendungen für Büro- und Schreibmaterialien erfasst. Die Beiträge für verschiedene Versicherungen und Mitgliedschaften sind hier ebenfalls zugeordnet. Für die Anschaffung von Tablets für die Ratsmitglieder werden 2.800 € in diesem Jahr eingeplant und für Ersatzbeschaffungen jeweils 500 € in den nächsten Jahren. Um die gemeindeeigene Dorf-App betreiben zu können, werden jährlich 1.500 € veranschlagt.

Zusätzlich werden in diesem Jahr insgesamt 200 € für die Teilnahme an der Bündelausschreibung „Strom“ eingeplant. Für etwaige Rechtsanwalts- oder Gerichtsgebühren sieht der Haushaltsplan pauschal jährlich 500 € vor.

Für den gemeinsamen Seniorentag der Ortsgemeinden Badenhard, Birkheim und Utzenhain ist vereinbart, dass die jeweils ausrichtende Ortsgemeinde die Kosten übernimmt und keine Verteilung vorgenommen wird. Die Gesamtkosten des Seniorentages trägt jede Gemeinde alle drei Jahre allein. In 2026 ist die Ortsgemeinde Birkheim Ausrichter des Seniorentages. Der Ansatz beträgt 2.500 €.

Produkt 1142: Liegenschaften

Unter diesem Produkt sind die gemeindeeigenen Grundstücke zusammengefasst. An Einnahmen aus der Feld- und Landpacht und der vermieteten Wohnung (einschl. Nebenkosten) sind 5.200 € sowie aus der Jagdpacht (Waldanteil) 5.000 € veranschlagt. Die Einspeisevergütung der Photovoltaikanlage ist mit 4.500 € netto etatisiert. Zudem werden hier die Einnahmen aus dem „Solidarpakt Windenergie“ veranschlagt (9.000 €). Die Daten basieren auf den momentan vorhandenen Windenergieanlagen. Die Beteiligungen nach § 6 EEG werden vorläufig auf 7.500 € geschätzt.

Der jährliche Unterhaltungsansatz u.a. für das Mietshaus beträgt 1.000 € und der Ansatz für die Gebäude- und Elementarversicherung des Mietshauses sowie des Jagdhauses 1.110 €. Für die Auszahlung des Reinertrages für die Jagdpachteinnahmen aus dem Waldanteil werden 2.000 € eingeplant.

Produkt 1143: Bauhof

Neben den Personalaufwendungen der Gemeindearbeiter werden hier die Unterhaltungskosten der Fahrzeuge (500 €), Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (650 €) sowie Aufwendungen für geringwertige Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände (500 €) vorgehalten.

Der Saldo dieses Querschnittsprodukts in Höhe von 4.220 € / 4.550 € wird im Rahmen der sog. internen Leistungsverrechnung aufgeteilt.

Produkt 2810: Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen

Unter diesem Produkt sind Haushaltsmittel in Höhe von 1.500 € für den Martinsumzug, Nikolausfeier pp. eingestellt.

Die Kirche erhält seit dem Jahr 2015 einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 200 €.

Produkt 3650: Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Die Kinder der Ortsgemeinde besuchen die Kindertagesstätte in Pfalzfeld. Seit geraumer Zeit wird seitens der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis (als Träger der öffentlichen Jugendhilfe) an der Neuregelung zur Finanzierung der Personal- und Sachkosten in den Kindertagesstätten gearbeitet; eine Entscheidung über den

vorgelegten Entwurf wurde in der Kreistagssitzung vom 09.12.2024 jedoch vertagt. Für Birkheim werden ca. 7.500 € jährlich erwartet.

Produkt 3660: Einrichtungen der Jugendarbeit

Es sind jährlich 500 € für die Unterhaltung des Spielplatzes vorgesehen. Zusätzlich werden in diesem Jahr 5.000 € für die Instandsetzung des Jugendraumes eingeplant. Weitere 300 € sind für die Jahresinspektion der Spielgeräte etatisiert.

Produkt 5110: Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme

Zur Erstellung eines Bebauungsplanes für ein neues Baugebiet werden im Jahr 2027 vorsorglich 5.000 € bereitgestellt.

Produkt 5411: Gemeindestraßen

Unter diesem Produkt sind Erträge/Aufwendungen bzw. Einzahlungen/Auszahlungen für die Gemeindestraßen und deren Beleuchtung enthalten.

Als Ertrag sind die Konzessionsabgaben von den Versorgungsträgern in Höhe von 3.800 € veranschlagt.

Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung sind jährlich 1.000 € vorgesehen (einschließlich Wartungsvertrag Straßenbeleuchtung). Zusätzlich werden im Haushaltsjahr 2025 Mittel in Höhe von 14.000 € für die Umrüstung von 28 Leuchten auf LED eingeplant.

Eine weitere Aufwands- bzw. Auszahlungsposition ist die Gebühr für die Einleitung des Straßenoberflächenwassers in das Kanalnetz der Verbandsgemeinde. Hierfür werden dieses Jahr 3.010 € etatisiert.

Produkt 5510: Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen

Für die Unterhaltung der Grünanlagen sind jährlich 1.000 € an Sachkosten für Baumpflegearbeiten u.ä. veranschlagt. Außerdem sind für die Durchführung von Kontrollen der gemeindeeigenen Bäume im Rahmen des Baumkatasters jährlich 200 € eingestellt. Zur Unterhaltung des Grenzgängerweges sind jährlich 500 € vorgesehen.

Produkt 5530: Friedhof- und Bestattungswesen

Gem. der Änderung des § 38 Abs. 4 GemHVO werden Grabnutzungsentgelte vollständig als Ertrag im laufenden Haushaltsjahr verbucht und dementsprechend hier veranschlagt. Das Aufkommen inkl. Bestattungsgebühren wird für die Jahre 2025 und 2026 auf jeweils 1.600 € geschätzt.

Für die Durchführung von Unterhaltungsmaßnahmen (einschließlich Grabaushub) sind 1.500 €/Jahr im Haushaltsplan eingestellt.

Produkt 5551: Kommunale Forstwirtschaft

Die Ansätze basieren auf dem Forstwirtschaftsplan 2025/2026; es ergibt sich ein voraussichtlicher Überschuss von jeweils 9.460 €. Zusätzlich werden in den Jahren 2025 und 2026 jeweils 2.000 € für eine rechtliche Beratung in Sachen „Unerlaubtes Entfernen von Totholz aus dem Gemeindewald“ eingeplant, wodurch sich das Ergebnis des Forstwirtschaftsplanes entsprechend verschlechtert.

Die Einnahmen aus der Wildschadensverhütungspauschale betragen jährlich 500 €.

Produkt 5559: Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Die anteilige Jagdpacht für die Jagdgenossenschaft Birkheim beläuft sich auf 5.000 €. Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege sind jährlich 3.000 € veranschlagt. Zudem werden für die Auszahlung des Reinertrages für die Jagdpachteinnahmen aus dem Feldanteil 1.080 € / 1.010 € eingeplant.

Produkt 5731: Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser

Bei den geplanten Ansätzen handelt es sich um die kontinuierlichen Aufwendungen/Auszahlungen zur Erhaltung und Bewirtschaftung des Dorfgemeinschaftshauses. Dem Benutzungsentgelt von 4.000 € stehen für die Bewirtschaftung (Strom, Heizöl, Wasser, Abwasser, wiederkehrende Beiträge und Abfallentsorgung) 6.500 €, für die Unterhaltung 500 € und für die Reinigung 500 € gegenüber. Im Haushaltsjahr 2025 wird der Ansatz für die Unterhaltung um 2.500 € für Renovierungsarbeiten angehoben.

Es wird mit einem jährlichen Zuschussbedarf (einschließlich Abschreibung), pp. von 10.580 € / 7.570 € gerechnet.

TEILHAUSHALT 2: „FINANZWIRTSCHAFT“

Produkt 1162: Zahlungsabwicklung (VG-Kasse)

Über dieses Produkt erfolgt die Abrechnung mit der Verbandsgemeindekasse hinsichtlich der Verwendung des Zahlungsmittelbestandes. Da diese Plandaten im Teilfinanzhaushalt keine Berücksichtigung finden, sind hier keine Veranschlagungen dargestellt.

Produkt 6110: Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Der Ansatz beinhaltet das voraussichtliche Steueraufkommen:

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Grundsteuer A	3.520 €	1.900 €	1.900 €
Grundsteuer B	21.360 €	15.850 €	15.850 €
Gewerbsteuer	23.000 €	9.000 €	9.500 €
Hundsteuer	420 €	550 €	550 €
Gesamtsumme	48.300 €	27.300 €	27.800 €

Im Zuge der Neufassung des ab 01.01.2023 geltenden Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hatte der Ortsgemeinderat Birkheim am 13.12.2022 die folgenden Anhebungen der Realsteuerhebesätze ab dem 01.01.2023 beschlossen:

- Grundsteuer A von bisher 300 v.H. auf 345 v.H. (Nivellierungssatz: 345 v.H.)
- Grundsteuer B von bisher 365 v.H. auf 465 v.H. (Nivellierungssatz: 465 v.H.)
- Gewerbesteuer von bisher 365 v.H. auf 380 v.H. (Nivellierungssatz: 380 v.H.)

Mit der Anhebung der Nivellierungssätze wollte das Land erreichen, dass die Städte und Gemeinden ihre Realsteuerhebesätze entsprechend anpassen und somit ihr Einnahmepotenzial angemessen ausschöpfen. Die Nivellierungssätze des Landes sind Grundlage bei der Ermittlung der Steuerkraft der Kommunen.

Die ab dem 01.01.2025 geltende Grundsteuerreform führt zu neuen Bemessungsgrundlagen. Rheinland-Pfalz setzt die Grundsteuerreform nach sog. Bundesmodell um - ohne jegliche Anpassung. Das Bundesmodell beinhaltet jedoch Verschiebungen der Steuerlast zu Ungunsten von überwiegend zu Wohnzwecken genutzten Grundstücken (Wohngrundstücken) bei gleichzeitiger Entlastung von nicht überwiegend zu Wohnzwecken genutzten Grundstücken (Nichtwohngrundstücke: Geschäfts- oder gemischt genutzte Grundstücke).

Die Bundesländer Sachsen und das Saarland, die ebenfalls die Grundsystematik des Bundesmodells anwenden, haben diese Problematik frühzeitig durch eigene Modellrechnungen erkannt und durch Festlegung von landesspezifischen Steuermesszahlen entschärft. Dies wurde seitens der rheinland-pfälzischen Regierung jedoch nicht angestrebt, sondern stattdessen am 20.11.2024 ein Gesetzesentwurf eingebracht, der - von den Kommunen festzulegende - differenzierte Hebesätze für gewerblich genutzte Grundstücke einerseits und wohnlich genutzte Grundstücke andererseits vorsieht. Das Landesgesetz über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierender Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer ist zum 01.03.2025 in Kraft getreten.

Die kommunalen Spitzenverbände, die schon länger wiederholt auf die Belastungsverschiebung hingewiesen hatten, haben sich aufgrund des hiermit verbundenen Aufwands und der rechtlichen Probleme ausdrücklich gegen die Einführung dieser gesplitteten Hebesätze ausgesprochen.

Bei der Ortsgemeinde Birkheim liegen bei unveränderten Hebesätzen die Erträge der Grundsteuer A im Jahr 2025 voraussichtlich um 1.620 € und bei der Grundsteuer B um 5.510 € unter dem Vorjahreswert. Aufgrund der insgesamt guten Ertragslage der Gemeinde ist die Beibehaltung der bisherigen Hebesätze in Höhe der Nivellierungssätze beabsichtigt.

Bei den Hundesteuerhebesätzen erfolgen keine Anpassungen, sie betragen für den ersten Hund 30 € (gefährlicher Hund 300 €), den zweiten Hund 60 € (500 €) und für jeden weiteren Hund 120 € (700 €).

Anhand der regionalisierten Steuerschätzung vom Oktober 2024 und der geltenden Schlüsselzahlen (2024-2026) wird das Steueraufkommen auf die Gemeinde wie folgt verteilt:

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	78.340 €	93.180 €	98.180 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.470 €	1.050 €	1.070 €
Familienleistungsausgleich gem. § 28 LFAG	8.390 €	10.080 €	10.120 €
Gesamtsumme	88.200 €	104.310 €	109.370 €

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt um 14.840 € / 19.840 € über, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 420 € / 400 € unter und die Einnahmen aus der weitergeleiteten Umsatzsteuermehreinnahmen um 1.690 € / 1.730 € über dem Vorjahresansatz.

Durch die Änderung des LFAG ergaben sich u.a. auch Änderungen bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen. Sofern die errechnete Steuerkraftmesszahl

der Ortsgemeinde Birkheim geringer ausfällt als 76 v.H. der in Euro je Einwohner errechneten landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert), so wird der Unterschiedsbetrag in Höhe von 90 v.H. als Schlüsselzuweisung A gezahlt (vgl. § 13 Abs. 2 des LFAG).

Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung
Steuerkraftmesszahl (STKMZ)	127.580	135.682	8.102
Einwohner (EW) (Hauptsitze; Stand: 30.06. des Vorjahres)	144	142	-2
Steuerkraftmesszahl je EW in OG	885,97 €	955,51 €	69,53 €
Steuerkraftmesszahl je EW im Land RLP (3-Jahresdurchschnitt)	1.477,17 €	1.469,57 €	-7,60 €
Schwellenwert f. Schlüsselzuweisung (2025= 76 v.H. der durchschnittlichen STKMZ je EW im Land)	1.122,50 €	1.116,87 €	-5,63 €
Differenz zum Schwellenwert (STKMZ Ortsgemeinde je EW ./ Schwellenwert)	236,53 €	161,36 €	-75,16 €
davon 90 v.H.	212,88 €	145,23 €	-67,65 €
Schlüsselzuweisung A	30.654 €	20.622 €	-10.032 €

Weil die Steuerkraftmesszahl unter dem Schwellenwert liegt, erhält die Ortsgemeinde Birkheim eine Schlüsselzuweisung A in Höhe von 20.622 € (vgl. obenstehende Tabelle).

Die Schlüsselzuweisung B setzt die Ausgleichsmesszahl ins Verhältnis zu der Finanzkraftmesszahl (vgl. nachstehende Tabelle).

Die neu geregelte Schlüsselzuweisung B setzt die Ausgleichsmesszahl ins Verhältnis zu der Finanzkraftmesszahl (vgl. nachstehende Tabelle). Als Schlüsselzuweisung B werden 90 v.H. des Unterschiedsbetrags zwischen der Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG) und der Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG) gewährt, wenn die Ausgleichsmesszahl größer ist als die Finanzkraftmesszahl (vgl. § 14 LFAG). In Zahlen heißt das:

Berechnung der Schlüsselzuweisung B	2024	2025
Hauptansatz: Einwohner (§ 15 Abs. 3 LFAG) Stand 30.06. des Vorjahres	144	142
<i>x Faktor v. 0,3</i>	43	43
Nebenansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG) Anzahl Kinder bis zum 5. Lebensjahr zzgl. Anzahl der einzuschulenden Kinder		
<i>x Faktor v. 2,0</i>	12	10
Gesamtansatz	67	63
Grundbetrag (§ 15 Abs. 2 LFAG)	830 €	825 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	55.610 €	51.975 €
Finanzkraftmesszahl (FKMZ) (Steuerkraftmesszahl + Schlüsselzuweisung A) x Faktor v. 0,3	47.470 €	46.891 €
Unterschiedsbetrag (Ausgleichsmesszahl ./ FKMZ)	8.140 €	5.084 €
Schlüsselzuweisung B (90 v.H. des Unterschiedsbetrages)	7.326 €	4.576 €

Wie hier dargestellt, liegt die Finanzkraftmesszahl der Ortsgemeinde Birkheim unter der Ausgleichsmesszahl. Daher erhält die Ortsgemeinde Birkheim eine

Schlüsselzuweisung B in Höhe von 4.576 €, die bei der Berechnung der Umlagegrundlagen keine Berücksichtigung findet.

Der Hebesatz der Kreisumlage wird nach dem derzeit anzuwendenden Beschluss des Kreistages vom 09.12.2024 wie im Vorjahr 46,25 v. H. betragen. Da mit einer Erhöhung der Kreisumlage spätestens im nächsten Jahr zu rechnen ist, wird zum Zwecke der Finanzplanung ab 2026 mit einem Kreisumlagehebesatz von 48,00 % gerechnet. Der Hebesatz der Umlage der Verbandsgemeinde Hunsrück-Mittelrhein liegt unverändert bei 27,5 v.H., die Sonderumlage Grundschulen erhöht sich von 4,39 v.H. auf 4,50 v.H.

Die Belastung stellt sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2023	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben	130.623,35 €	143.045,85 €	131.610,00 €	137.170,00 €
zzgl. Schlüsselzuweisung A	13.375,00 €	30.654,00 €	20.620,00 €	25.530,00 €
zzgl. Schlüsselzuweisung B	- €	7.326,00 €	4.580,00 €	4.720,00 €
Zwischensumme	143.998,35 €	181.025,85 €	156.810,00 €	167.420,00 €
<i>abzüglich</i>				
Gewerbesteuerumlage	1.690,29 €	1.043,79 €	830,00 €	880,00 €
Kreisumlage	71.003,00 €	73.183,00 €	72.290,00 €	74.770,00 €
Verbandsgemeindeumlage inkl. Sonderumlage	48.220,00 €	50.460,00 €	50.020,00 €	49.840,00 €
Umlagen insgesamt	120.913,29 €	124.686,79 €	123.140,00 €	125.490,00 €

Produkt 6120: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Für die Verzinsung der liquiden Mittel wird mit 2.500 € gerechnet.

Produkt 6260: Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Die voraussichtliche Gewinnausschüttung des Elektrizitätszweckverbandes Vorderhunsrück (EZV) wird mit 1.480 € / 1.620 € kalkuliert. In den Folgejahren wird mit ansteigenden Dividenden gerechnet.

E. ÜBERSICHT ÜBER KÜNFTIGE ENTWICKLUNGEN

Der Ergebnishaushalt weist ausschließlich positive Jahresergebnisse (E23) aus. Die Zahlen beruhen auf den Jahresabschlüssen 2020 bis 2023 und danach auf den im Haushaltsplan vorgenommenen Veranschlagungen.

Der Finanzhaushalt weist beim Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) in den Haushaltsjahren 2025 bis 2028 recht hohe positive Salden aus. Insbesondere bleibt hier zu erwähnen, dass die Ortsgemeinde schuldenfrei ist.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde (Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse) reduzieren sich zum Jahresende 2025 voraussichtlich um 172.830 € auf rd. 207.574 € und zum Jahresende 2026 erhöhen sich diese voraussichtlich um 9.240 € auf dann rd. 216.814 €.

Neben dem Investitionskostenzuschuss für die Sanierung und Erweiterung der Kindertagesstätte in Pfalzfeld plant die Ortsgemeinde Birkheim in diesem Jahr die Neugestaltung des Friedhofes. Diese geplanten Investitionen werden, aufgrund des hohen Bestandes an liquiden Mitteln, voraussichtlich ohne eine Kreditaufnahme realisiert werden können.

Die regionalisierte Steuerschätzung vom Oktober 2024 geht von einer positiven Entwicklung der kommunalen Steueranteile in den kommenden Jahren aus, was zu höheren Umlagegrundlagen bei den Städten und Ortsgemeinde führen würde.

Das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz schreibt in seinem Monatsbericht März 2025 zur wirtschaftlichen Lage in Deutschland: *„Im vierten Quartal hat sich die Wirtschaftsleistung mit einem Rückgang um 0,2 % im Vergleich zum Vorquartal stärker abgeschwächt als zuvor vom Statistischen Bundesamt mitgeteilt. Damit ist die deutsche Wirtschaft etwas schwächer in das neue Jahr gestartet als zunächst angenommen. Aktuelle Frühindikatoren zeigen eine leichte Aufhellung zu Jahresbeginn an, wobei sich die in der Vergangenheit zu beobachtene Divergenz zwischen Industrie und Dienstleistungen weiter abzeichnet. [...] Nachdem sich der Druck auf die Verbraucherpreise zum Jahresende 2024 erhöht hatte, ließ er zu Jahresbeginn 2025 etwas nach. Die Inflationsrate, also der Anstieg des Niveaus der Verbraucherpreise, ist im Januar deutlich auf +2,3 % gesunken, nachdem die Rate im Dezember +2,6 % betragen hatte. Maßgeblich hierfür waren ein deutlich abgeschwächter Preisanstieg bei Nahrungsmitteln (+0,8 %) sowie der anhaltende Rückgang der Energiepreise (-1,6 %).“*

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	130.623	136.500	131.610	137.170	142.690	148.380
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	3.482	3.520	1.900	1.900	1.900	1.900
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	22.474	21.360	15.850	15.850	15.850	15.850
	401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	18.352	23.000	9.000	9.500	10.000	10.500
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	76.070	78.340	93.180	98.180	103.140	108.060
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.408	1.470	1.050	1.070	1.090	1.120
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	423	420	550	550	550	550
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	8.415	8.390	10.080	10.120	10.160	10.400
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	48.627	58.370	57.000	63.170	58.060	52.960
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	13.375	21.750	20.620	25.530	20.570	15.640
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B	9.642	9.640	4.580	4.720	4.570	4.430
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	8.274		8.270	8.270	8.270	8.270
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land		15.000	10.800	10.800	10.800	10.800
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.614	8.250	9.000	9.000	9.000	9.000
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	3.723	3.730	3.730	4.850	4.850	4.820
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.549	6.100	14.940	14.940	14.940	14.150
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	500	750	1.600	1.600	1.600	1.600
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	13.337	5.200	13.340	13.340	13.340	12.550
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.712	150				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.100	55.640	69.110	69.110	69.110	69.110
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	44.747	31.190	44.910	44.910	44.910	44.910
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	19.452	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	4.901	5.250	5.000	5.000	5.000	5.000
E7	Sonstige laufende Erträge	54.666	4.510	11.910	11.910	14.410	14.410
	461300 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens - Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	34.776					
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	3.929	4.000	3.800	3.800	3.800	3.800

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	462900 Sonstige laufende Erträge			7.500	7.500	10.000	10.000
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	15.961					
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		510	610	610	610	610
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	320.566	261.120	284.570	296.300	299.210	299.010
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.471	9.840	10.820	10.990	11.180	11.380
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete u. Ratsmitglieder	3.960	3.810	4.200	4.280	4.370	4.460
	501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	83	640	700	710	730	740
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	408	1.280	1.440	1.470	1.500	1.530
	504100 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)		40	60	60	60	60
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	1	330				
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	271	210	340	350	350	360
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	2.658	1.620	1.550	1.550	1.550	1.550
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	134	30	450	450	460	470
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	1.956	1.880	2.080	2.120	2.160	2.210
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.286	69.090	104.870	79.940	79.930	79.920
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	13.756	28.650	34.970	34.970	34.970	34.970
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.965	9.680	8.500	8.000	8.000	8.000
	522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	2.580	2.560	2.560	2.000	2.000	2.000
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.780	4.100	12.500	5.000	5.000	5.000
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	146	500	500	500	500	500
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.840	5.250	19.750	5.750	5.750	5.750
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	41	500	500	500	500	500

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	523700 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		150	150	150	150	150
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.697	800	3.900	1.600	1.600	1.600
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	2.608	3.500	3.010	3.010	3.010	3.010
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.115	3.400	3.790	3.790	3.790	3.790
	525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	27.432	10.000	11.660	11.660	11.660	11.660
	525900 Kostenerstattungen - an Sonstige	2.326		3.080	3.010	3.000	2.990
E11	Abschreibungen	25.640	16.960	25.480	26.620	27.710	26.790
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.756	1.130	4.790	5.090	7.450	7.450
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	4.573	4.580	4.580	6.830	6.580	6.580
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.158	6.650	11.160	11.160	11.140	10.260
	537200 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kulturdenkmäler	192	190	190	190	190	190
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	560		560	560	560	560
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	2.379	2.380	2.380	990		
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung		130				
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.022	1.900	1.820	1.800	1.790	1.750
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	123.618	128.310	131.640	133.990	133.550	134.030
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.709	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	796	680	800	800	800	800
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	200	200	200	200	200	200
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	1.690	2.120	830	880	920	970
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	71.003	70.450	72.290	74.770	75.030	75.290

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	48.220	47.360	50.020	49.840	49.100	49.270
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46.499	12.480	14.540	15.840	16.840	12.040
	562410 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	2.052	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	208	500	700	500	500	700
	562530 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500	2.500	2.500	500	500
	562550 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen					5.000	
	562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige						
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	144	100	100	100	100	100
	563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47	50	50	50	50	50
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	533	500	500	500	500	500
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	520	300	300	300	300	300
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.184	2.250	2.360	2.360	2.360	2.360
	564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	512	520	520	520	520	520
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.841	2.060	2.470	2.470	2.470	2.470
	564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	7	10	10	10	10	10
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	225	230	230	230	230	230
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	266	280	280	280	280	280
	565200 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	26.307					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	3.528	2.000				
	565900 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Sonstiges	4.424					
	566300 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge	8					
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	380	380	420	420	420	420
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		100	100	100	100	100
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	2.552	400	1.000	2.500	500	500
	569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige	761	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	270.514	236.680	287.350	267.380	269.210	264.160
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	50.052	24.440	- 2.780	28.920	30.000	34.850
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.471	1.570	3.980	4.120	3.020	3.160
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1.267		500	500	250	250
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	2.933	300	2.000	2.000	1.000	1.000
	476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	1.194	1.270	1.480	1.620	1.770	1.910
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	77					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.471	1.570	3.980	4.120	3.020	3.160
E20	Ordentliches Ergebnis	55.523	26.010	1.200	33.040	33.020	38.010
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	55.523	26.010	1.200	33.040	33.020	38.010
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	54.376	37.000	10.550	42.410	43.480	48.370
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			22.500	22.500		
	681662 Investitionszuwendungen - Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land			22.500	22.500		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	47.372	200				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	682650 Beiträge und ähnliche Entgelte - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	46.172					
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	1.200	200				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.250	60.000				
	685100 Einzahlungen für Sachanlagen - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.250	60.000				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.622	60.200	22.500	22.500		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		82.000	109.680	53.170		
	781430 Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		82.000	109.680	53.170		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	69.614	1.500	96.200	2.500	2.500	2.500
	785100 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	375		3.500	1.000	1.000	1.000
	785230 Auszahlungen für Baumaßnahmen			90.000			
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.000					
	785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.239	1.500	2.700	1.500	1.500	1.500
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.614	83.500	205.880	55.670	2.500	2.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.991	- 23.300	- 183.380	- 33.170	- 2.500	- 2.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	33.385	13.700	- 172.830	9.240	40.980	45.870
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 33.385	- 13.700	172.830	- 9.240	- 40.980	- 45.870
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 33.385	- 13.700	172.830	- 9.240	- 40.980	- 45.870
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.030					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 32.355	- 13.700	172.830	- 9.240	- 40.980	- 45.870
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	34.415	13.700	- 172.830	9.240	40.980	45.870

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	54.376	37.000	10.550	42.410	43.480	48.370

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | - Allgemeines -

Produkt	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit
1142	Liegenschaften
1143	Bauhof
2810	Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5411	Gemeindestraßen
5510	Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
5731	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | - Finanzwirtschaft -

Produkt	Bezeichnung
1162	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 - Allgemeines -

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	25.610	26.980	31.800	32.920	32.920	32.890
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	8.274		8.270	8.270	8.270	8.270
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land		15.000	10.800	10.800	10.800	10.800
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.614	8.250	9.000	9.000	9.000	9.000
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	3.723	3.730	3.730	4.850	4.850	4.820
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.549	6.100	14.940	14.940	14.940	14.150
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	500	750	1.600	1.600	1.600	1.600
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	13.337	5.200	13.340	13.340	13.340	12.550
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.712	150				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.100	55.640	69.110	69.110	69.110	69.110
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	44.747	31.190	44.910	44.910	44.910	44.910
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	19.452	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	4.901	5.250	5.000	5.000	5.000	5.000
E7	Sonstige laufende Erträge	38.705	4.510	11.910	11.910	14.410	14.410
	461300 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens - Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	34.776					
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	3.929	4.000	3.800	3.800	3.800	3.800
	462900 Sonstige laufende Erträge			7.500	7.500	10.000	10.000
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		510	610	610	610	610
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150.965	93.230	127.760	128.880	131.380	130.560
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.471	9.840	10.820	10.990	11.180	11.380
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete u. Ratsmitglieder	3.960	3.810	4.200	4.280	4.370	4.460
	501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	83	640	700	710	730	740

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 - Allgemeines -

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	408	1.280	1.440	1.470	1.500	1.530
	504100 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)		40	60	60	60	60
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	1	330				
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	271	210	340	350	350	360
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	2.658	1.620	1.550	1.550	1.550	1.550
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	134	30	450	450	460	470
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	1.956	1.880	2.080	2.120	2.160	2.210
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.286	69.090	104.870	79.940	79.930	79.920
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	13.756	28.650	34.970	34.970	34.970	34.970
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.965	9.680	8.500	8.000	8.000	8.000
	522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	2.580	2.560	2.560	2.000	2.000	2.000
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.780	4.100	12.500	5.000	5.000	5.000
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	146	500	500	500	500	500
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.840	5.250	19.750	5.750	5.750	5.750
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	41	500	500	500	500	500
	523700 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		150	150	150	150	150
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.697	800	3.900	1.600	1.600	1.600
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	2.608	3.500	3.010	3.010	3.010	3.010
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.115	3.400	3.790	3.790	3.790	3.790
	525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	27.432	10.000	11.660	11.660	11.660	11.660
	525900 Kostenerstattungen - an Sonstige	2.326		3.080	3.010	3.000	2.990
E11	Abschreibungen	25.640	16.960	25.480	26.620	27.710	26.790
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.756	1.130	4.790	5.090	7.450	7.450

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 - Allgemeines -

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	4.573	4.580	4.580	6.830	6.580	6.580
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.158	6.650	11.160	11.160	11.140	10.260
	537200 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kulturdenkmäler	192	190	190	190	190	190
	538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	560		560	560	560	560
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	2.379	2.380	2.380	990		
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung		130				
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	2.022	1.900	1.820	1.800	1.790	1.750
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.705	8.380	8.500	8.500	8.500	8.500
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.709	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	796	680	800	800	800	800
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige	200	200	200	200	200	200
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46.499	12.480	14.540	15.840	16.840	12.040
	562410 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	2.052	1.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	208	500	700	500	500	700
	562530 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500	2.500	2.500	500	500
	562550 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen					5.000	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 - Allgemeines -

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige						
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	144	100	100	100	100	100
	563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47	50	50	50	50	50
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	533	500	500	500	500	500
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	520	300	300	300	300	300
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.184	2.250	2.360	2.360	2.360	2.360
	564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	512	520	520	520	520	520
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.841	2.060	2.470	2.470	2.470	2.470
	564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	7	10	10	10	10	10
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	225	230	230	230	230	230
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	266	280	280	280	280	280
	565200 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	26.307					
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	3.528	2.000				
	565900 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Sonstiges	4.424					
	566300 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge	8					
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	380	380	420	420	420	420
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		100	100	100	100	100
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	2.552	400	1.000	2.500	500	500
	569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige	761	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 - Allgemeines -

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	149.601	116.750	164.210	141.890	144.160	138.630
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.364	- 23.520	- 36.450	- 13.010	- 12.780	- 8.070
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	1.364	- 23.520	- 36.450	- 13.010	- 12.780	- 8.070
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.364	- 23.520	- 36.450	- 13.010	- 12.780	- 8.070
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.471	- 12.530	- 27.100	- 3.640	- 2.320	2.290
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			22.500	22.500		
	681662 Investitionszuwendungen - Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land			22.500	22.500		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	47.372	200				
	682650 Beiträge und ähnliche Entgelte - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	46.172					
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	1.200	200				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.250	60.000				
	685100 Einzahlungen für Sachanlagen - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.250	60.000				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.622	60.200	22.500	22.500		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		82.000	109.680	53.170		
	781430 Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		82.000	109.680	53.170		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	69.614	1.500	96.200	2.500	2.500	2.500
	785100 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	375		3.500	1.000	1.000	1.000
	785230 Auszahlungen für Baumaßnahmen			90.000			
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.000					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 - Allgemeines -

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.239	1.500	2.700	1.500	1.500	1.500
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.614	83.500	205.880	55.670	2.500	2.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.991	- 23.300	- 183.380	- 33.170	- 2.500	- 2.500
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 5.520</u>	<u>- 35.830</u>	<u>- 210.480</u>	<u>- 36.810</u>	<u>- 4.820</u>	<u>- 210</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 - Finanzwirtschaft -

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	130.623	136.500	131.610	137.170	142.690	148.380
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	3.482	3.520	1.900	1.900	1.900	1.900
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	22.474	21.360	15.850	15.850	15.850	15.850
	401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	18.352	23.000	9.000	9.500	10.000	10.500
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	76.070	78.340	93.180	98.180	103.140	108.060
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.408	1.470	1.050	1.070	1.090	1.120
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	423	420	550	550	550	550
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	8.415	8.390	10.080	10.120	10.160	10.400
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	23.017	31.390	25.200	30.250	25.140	20.070
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	13.375	21.750	20.620	25.530	20.570	15.640
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B	9.642	9.640	4.580	4.720	4.570	4.430
E7	Sonstige laufende Erträge	15.961					
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	15.961					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	169.601	167.890	156.810	167.420	167.830	168.450
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	120.913	119.930	123.140	125.490	125.050	125.530
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	1.690	2.120	830	880	920	970
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	71.003	70.450	72.290	74.770	75.030	75.290
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	48.220	47.360	50.020	49.840	49.100	49.270
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	120.913	119.930	123.140	125.490	125.050	125.530
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	48.688	47.960	33.670	41.930	42.780	42.920
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.471	1.570	3.980	4.120	3.020	3.160
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1.267		500	500	250	250
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	2.933	300	2.000	2.000	1.000	1.000
	476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	1.194	1.270	1.480	1.620	1.770	1.910
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	77					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.471	1.570	3.980	4.120	3.020	3.160

Ergebnis- und Finanzhaushalt Birkheim

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 - Finanzwirtschaft -

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E20	Ordentliches Ergebnis	54.159	49.530	37.650	46.050	45.800	46.080
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>54.159</u>	<u>49.530</u>	<u>37.650</u>	<u>46.050</u>	<u>45.800</u>	<u>46.080</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	38.905	49.530	37.650	46.050	45.800	46.080
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>38.905</u>	<u>49.530</u>	<u>37.650</u>	<u>46.050</u>	<u>45.800</u>	<u>46.080</u>

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- 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) - Allgemeines -							
 Tariflich Beschäftigte							
GemeindearbeiterIn	Pauschal		0,040	0,040	0,050	0,030	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<i>0,040</i>	<i>0,040</i>	<i>0,050</i>	<i>0,030</i>	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			0,040	0,040	0,050	0,030	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,040	0,040	0,050	0,030	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,040	0,040	0,050	0,030	

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: - Allgemeines -							
Produkt: 1142 Liegenschaften							
Maßnahme: 19 Erwerb von unbebauten Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		6.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 3.500,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 6.500,00

Erläuterungen 1142-143200-19-4: Für den Erwerb einer landwirtschaftlichen Fläche (ca. 1.500 qm) werden 2.500 € und als jährlicher Sockelbetrag 1.000 € bereitgestellt.

Produkt: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 2 Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 EUR							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1,00						1,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.862,62	3.330,00					10.192,62
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.861,62	- 3.330,00					- 10.191,62

Erläuterungen 1143-013000-2-8: Die Ortsgemeinde Utzenhain möchte ein Heißwasser-Hochdruckreiniger zur Unkrautbekämpfung für 10.000 € anschaffen. An den Anschaffungskosten wollen die Gemeinden Birkheim und Badenhard sich mit jeweils 3.330 € beteiligen. Anschließend soll das Gerät in allen drei Gemeinden zum Einsatz kommen.

Produkt: 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
Maßnahme: 16 Investitionskostenzuschuss für die Sanierung und Erweiterung der Kita in Pfalzfeld							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		106.350,00	53.170,00				159.520,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 106.350,00	- 53.170,00				- 159.520,00

Erläuterungen 3650-013000-16-8: Nach aktuellem Stand muss die Ortsgemeinde Birkheim einen Investitionskostenzuschuss in Höhe von 189.070 € zahlen. Hiervon wurden im Jahr 2024 bereits rd. 29.550 € an Pfalzfeld ausgezahlt. Der restliche Investitionskostenzuschuss von 159.520 € wird mit 106.350 € (2/3) in 2025 und mit 53.170 € (1/3) in 2026 veranschlagt.

Produkt: 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 2 Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 EUR							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.853,81						3.853,81
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.044,45	500,00	500,00	500,00	500,00		26.044,45
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.190,64	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00		- 22.190,64

Erläuterungen 3660-082900-2-6: Sockelbetrag für die Anschaffung von Spielgeräten

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Produkt: 5225 Grunderwerb zur Weiterveräußerung							
Maßnahme: 13 Verkauf von unbebauten Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	193.426,00					60.000,00	253.426,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	375,00						375,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	193.051,00					60.000,00	253.051,00

Erläuterungen 5225-143200-13-1: Verkauf eines Baugrundstückes im Neubaugebiet "Auf den Gärten".

Produkt: 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 17 Neugestaltung Friedhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		22.500,00	22.500,00				45.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		90.000,00					90.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 67.500,00	22.500,00				- 45.000,00

Erläuterungen 5530-096300-17-3: Nach der Kostenschätzung vom 07.10.2024 soll die Neugestaltung des Friedhofes 90.000 € kosten. Diese Kosten werden im Haushaltsjahr 2025 eingeplant.
5530-233100-17-6: Für die Neugestaltung des Friedhofes wurde eine Förderung aus Mitteln des Investitionsstocks in Höhe von 45.000 € (50 %) beantragt. Sollte eine Bewilligung erfolgen, wird die Zuwendung sehr wahrscheinlich in zwei Raten ausgezahlt.

Produkt: 5731 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 2 Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 EUR							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00						2.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.571,02	2.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		12.771,02
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.571,02	- 2.200,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 10.771,02

Erläuterungen 5731-082900-2-6: Sockelbetrag für investive Anschaffungen im Gemeindehaus; zusätzlich werden weitere 1.200 € für die Anschaffung eines Laptops und eines Beamers in 2025 bereitgestellt.

Summe Einzahlungen - Allgemeines -:	199.280,81	22.500,00	22.500,00			60.000,00	304.280,81
Summe Auszahlungen - Allgemeines -:	38.853,09	205.880,00	55.670,00	2.500,00	2.500,00		305.403,09
Saldo Gesamt - Allgemeines -:	160.427,72	- 183.380,00	- 33.170,00	- 2.500,00	- 2.500,00	60.000,00	- 1.122,28

Summe Einzahlungen Gesamt:	199.280,81	22.500,00	22.500,00			60.000,00	304.280,81
Summe Auszahlungen Gesamt:	38.853,09	205.880,00	55.670,00	2.500,00	2.500,00		305.403,09
Saldo Gesamt:	160.427,72	- 183.380,00	- 33.170,00	- 2.500,00	- 2.500,00	60.000,00	- 1.122,28

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

16 Birkheim

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

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

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ortsgemeinde Birkheim			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	28.398,16 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	103.784,88 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	19.359,89 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	55.522,66 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	26.010,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	1.200,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		234.275,59 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	33.040,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	33.020,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	38.010,00 €
11	Summe		338.345,59 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals der Ortsgemeinde Birkheim				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2022	19.359,89 €	1.116.422,68 €
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2023	55.522,66 €	1.171.945,34 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	26.010,00 €	1.197.955,34 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	1.200,00 €	1.199.155,34 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	33.040,00 €	1.232.195,34 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	33.020,00 €	1.265.215,34 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	38.010,00 €	1.303.225,34 €

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

Hauptplan 2025/2026

16 Birkheim

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	54.376	37.000	10.550	42.410	43.480	48.370
	abzüglich						
2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	54.376	37.000	10.550	42.410	43.480	48.370
	abzüglich						
5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	freie Finanzspitze	54.376	37.000	10.550	42.410	43.480	48.370

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

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

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung der Ortsgemeinde Birkheim						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	10.809,71 €	0,00 €	0,00 €	10.809,71 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	75.015,02 €	0,00 €	0,00 €	75.015,02 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	93.185,67 €	0,00 €	0,00 €	93.185,67 €
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	54.376,22 €	0,00 €	0,00 €	54.376,22 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	37.000,00 €	0,00 €	0,00 €	37.000,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	10.550,00 €	0,00 €	0,00 €	10.550,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					280.936,62 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	42.410,00 €	0,00 €	0,00 €	42.410,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	43.480,00 €	0,00 €	0,00 €	43.480,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	48.370,00 €	0,00 €	0,00 €	48.370,00 €
11	Summe (lfd. Nr. 7 bis 10)					415.196,62 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge der Ortsgemeinde Birkheim					
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushalts- vorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres
		01.01.2024	01.01.2025	31.12.2025	31.12.2026
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €	0 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	0 €	0 €	0 €	0 €
4.1	<i>darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023</i>	0 €	0 €	0 €	0 €
4.2	<i>darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024</i>	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	0 €	0 €	0 €	0 €

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

				Aktiva		Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
	Aktivseite					Passivseite			
1.	Anlagevermögen	1.412.243,33	1.434.331,82	22.088,49	1.	Eigenkapital	1.116.422,68	1.171.945,34	55.522,66
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	26.052,91	148.238,55	122.185,64	1.1.	Kapitalrücklage	1.097.062,79	1.116.422,68	19.359,89
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen				1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	19.359,89	55.522,66	36.162,77
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	26.052,91	148.238,55	122.185,64	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	368.968,64	622.746,09	253.777,45
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	15.961,00		- 15.961,00
1.2.	Sachanlagen	1.373.146,48	1.273.049,33	- 100.097,15	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	350.495,48	622.746,09	272.250,61
1.2.1.	Wald, Forsten	506.323,50	506.323,50		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	184.414,40	180.691,85	- 3.722,55
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.093,49	28.395,44	13.301,95	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	135.317,49	442.054,24	306.736,75
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.487,82	157.173,83	- 23.313,99	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	30.763,59		- 30.763,59
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	355.500,08	549.758,83	194.258,75	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	2.512,16		- 2.512,16
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	13.569,17	10.603,99	- 2.965,18	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.577,08	20.793,74	- 783,34	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	22.659,00	25.317,00	2.658,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	280.595,34	- 280.595,34		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22.659,00	25.317,00	2.658,00
1.3.	Finanzanlagen	13.043,94	13.043,94		3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Betragangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva	
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
		Entwicklung (absolut)		Entwicklung (absolut)	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				
1.3.3.	Beteiligungen			242.737,34	106.931,98
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				- 135.805,36
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.043,94	13.043,94		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	340.650,93	495.342,56	133.051,00	- 133.051,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				
2.	Umlaufvermögen	340.650,93	495.342,56	133.051,00	- 133.051,00
2.1.	Vorräte	22.667,44	146.938,59	9.990,64	5.496,14
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	22.667,44	146.938,59	9.990,64	5.496,14
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	317.983,49	348.403,97	99.195,70	100.435,84
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.023,40	1.960,01	500,00	1.000,00
	Betragsangaben in EUR				

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.964,32	1.147,03	- 3.817,29	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.589,05	3.287,21	698,16
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	309.995,77	345.296,93	35.301,16					
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	482,45	553,24	70,79					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	482,45	553,24	70,79					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	1.753.376,71	1.930.227,62	176.850,91		Summe Passiv	1.753.376,71	1.930.227,62	176.850,91

Betragsangaben in EUR

Übersicht über die Beteiligungen der Ortsgemeinde Birkheim

lfd. Nr.	Zweckverband Körperschaft	31.12.2023	
		v. H. -Anteil	Anteil EK
1	Elektrizitätszweckverband Vorderhunsrück	0,7072	12.276,89 €
2	Forstzweckverband Emmelshausen	1,8236	767,05 €
			13.043,94 €

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

A. § 15 – Zweckbindung

1. Es werden keine Zweckbindungsvermerke ausgewiesen.

B. § 16 – Deckungsfähigkeit

1. Es werden keine Deckungsvermerke ausgewiesen.

C. § 17 – Übertragbarkeit

1. Es werden keine Haushaltsvermerke zur Übertragbarkeit ausgewiesen.

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1110	Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge		510,00	610,00	610,00	610,00	610,00
466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		510,00	610,00	610,00	610,00	610,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		510,00	610,00	610,00	610,00	610,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.947,24	8.230,00	8.970,00	9.110,00	9.260,00	9.420,00
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete u. Ratsmitglieder	3.960,00	3.810,00	4.200,00	4.280,00	4.370,00	4.460,00
501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete	82,96	640,00	700,00	710,00	730,00	740,00
504100 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)		40,00	60,00	60,00	60,00	60,00
504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	271,08	210,00	340,00	350,00	350,00	360,00
507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	2.658,00	1.620,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	19,20	30,00	40,00	40,00	40,00	40,00
511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	1.956,00	1.880,00	2.080,00	2.120,00	2.160,00	2.210,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.800,00	500,00	500,00	500,00
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			2.800,00	500,00	500,00	500,00
E11 Abschreibungen	554,90	560,00	430,00	420,00	420,00	420,00
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	417,48	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	137,42	140,00	10,00			
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	6.007,07	3.290,00	4.540,00	5.840,00	3.840,00	4.040,00
562410 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	2.052,30	1.100,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige			200,00			200,00
562530 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	144,22	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47,08	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	520,31	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	511,78	520,00	520,00	520,00	520,00	520,00
564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	71,91	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	7,21	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	100,27	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfüungsmittel		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	2.551,99	400,00	1.000,00	2.500,00	500,00	500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.509,21	12.080,00	16.740,00	15.870,00	14.020,00	14.380,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 15.509,21	- 11.570,00	- 16.130,00	- 15.260,00	- 13.410,00	- 13.770,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 15.509,21	- 11.570,00	- 16.130,00	- 15.260,00	- 13.410,00	- 13.770,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 15.509,21	- 11.570,00	- 16.130,00	- 15.260,00	- 13.410,00	- 13.770,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.482,11	- 9.900,00	- 14.760,00	- 13.900,00	- 12.050,00	- 12.410,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 11.482,11	- 9.900,00	- 14.760,00	- 13.900,00	- 12.050,00	- 12.410,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1142	Liegenschaften	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.613,85	8.250,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.613,85	8.250,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.850,67	14.950,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	10.324,98	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	4.525,69	4.750,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E7	Sonstige laufende Erträge			7.500,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00
	462900 Sonstige laufende Erträge			7.500,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.464,52	23.200,00	31.200,00	31.200,00	33.700,00	33.700,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.591,57	2.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.251,12	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	119,30	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	525900 Kostenerstattungen - an Sonstige	1.221,15		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E11	Abschreibungen	2.642,22	2.640,00	2.640,00	1.250,00	10,00	10,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	263,28	260,00	260,00	260,00	10,00	10,00
	538200 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Maschinen und technische Anlagen	2.378,94	2.380,00	2.380,00	990,00		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.497,24	1.520,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00	1.620,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.022,06	1.050,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	160,65	160,00	160,00	160,00	160,00	160,00
	566300 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge	8,38					
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	306,15	310,00	350,00	350,00	350,00	350,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.731,03	6.660,00	8.760,00	7.370,00	6.130,00	6.130,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	21.733,49	16.540,00	22.440,00	23.830,00	27.570,00	27.570,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	21.733,49	16.540,00	22.440,00	23.830,00	27.570,00	27.570,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	21.733,49	16.540,00	22.440,00	23.830,00	27.570,00	27.570,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	26.271,70	19.180,00	25.080,00	25.080,00	27.580,00	27.580,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785100 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			3.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 3.500,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>26.271,70</u>	<u>19.180,00</u>	<u>21.580,00</u>	<u>24.080,00</u>	<u>26.580,00</u>	<u>26.580,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1143	Bauhof	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.610,00	1.850,00	1.880,00	1.920,00	1.960,00
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen		1.280,00	1.440,00	1.470,00	1.500,00	1.530,00
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer		330,00				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)			410,00	410,00	420,00	430,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94,06	1.250,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	40,97	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523700 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	53,09	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E11 Abschreibungen	686,34	130,00	720,00	1.020,00	1.020,00	1.020,00
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter			30,00	330,00	330,00	330,00
538100 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Fahrzeuge	560,04		560,00	560,00	560,00	560,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung	126,30	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	780,40	2.990,00	4.220,00	4.550,00	4.590,00	4.630,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 780,40	- 2.990,00	- 4.220,00	- 4.550,00	- 4.590,00	- 4.630,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 780,40	- 2.990,00	- 4.220,00	- 4.550,00	- 4.590,00	- 4.630,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	780,40	2.990,00	4.220,00	4.550,00	4.590,00	4.630,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 0,00					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 94,06	130,00	720,00	1.020,00	1.020,00	1.020,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			3.330,00			
781430 Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden			3.330,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			3.330,00			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 3.330,00			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 94,06	130,00	- 2.610,00	1.020,00	1.020,00	1.020,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1162	Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG)	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1162 Zahlungsabwicklung (Verrechnung VG):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2810	Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2810 Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Sonstige</i>	<i>200,00</i>	<i>200,00</i>	<i>200,00</i>	<i>200,00</i>	<i>200,00</i>
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	760,55	1.200,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige</i>	<i>760,55</i>	<i>1.200,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.500,00</i>
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis					
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts					

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen					2.360,00	2.360,00
532300 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>					2.360,00	2.360,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.708,95	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
541430 <i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	1.708,95	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.708,95	7.500,00	7.500,00	7.500,00	9.860,00	9.860,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.708,95	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 9.860,00	- 9.860,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.708,95	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 9.860,00	- 9.860,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.708,95	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 9.860,00	- 9.860,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.708,95	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00	- 7.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			106.350,00	53.170,00		
781430 <i>Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>			106.350,00	53.170,00		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			106.350,00	53.170,00		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 106.350,00	- 53.170,00		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.708,95	- 7.500,00	- 113.850,00	- 60.670,00	- 7.500,00	- 7.500,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	372,22	370,00	370,00	370,00	370,00	370,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	372,22	370,00	370,00	370,00	370,00	370,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	372,22	370,00	370,00	370,00	370,00	370,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	659,92	500,00	5.500,00	500,00	500,00	500,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	659,92	500,00	5.500,00	500,00	500,00	500,00
E11	Abschreibungen	1.379,54	1.380,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	1.379,54	1.380,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	208,25	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	208,25	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.247,71	2.180,00	7.180,00	2.180,00	2.180,00	2.180,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.875,49	- 1.810,00	- 6.810,00	- 1.810,00	- 1.810,00	- 1.810,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.875,49	- 1.810,00	- 6.810,00	- 1.810,00	- 1.810,00	- 1.810,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.640,00				
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.875,49	- 3.450,00	- 6.810,00	- 1.810,00	- 1.810,00	- 1.810,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 868,17	- 2.440,00	- 5.800,00	- 800,00	- 800,00	- 800,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		82.000,00				
	781430 Investitionszuwendungen - an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden		82.000,00				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	785710 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		82.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 82.500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 868,17	- 84.940,00	- 6.300,00	- 1.300,00	- 1.300,00	- 1.300,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen					5.000,00	
562550 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen					5.000,00	
562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					5.000,00	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					- 5.000,00	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis					- 5.000,00	
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts					- 5.000,00	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					- 5.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts					- 5.000,00	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5225 Grunderwerb zur Weiterveräußerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	34.776,04					
461300 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens - Erträge aus der Veräußerung des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	34.776,04					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.776,04					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	26.306,57					
565200 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	26.306,57					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.306,57					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.469,47					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	8.469,47					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	8.469,47					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	1.250,00	60.000,00				
685100 Einzahlungen für Sachanlagen - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.250,00	60.000,00				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250,00	60.000,00				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	375,00					
785100 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	375,00					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	375,00					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	875,00	60.000,00				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	875,00	60.000,00				

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5411	Gemeindestraßen	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.836,87	1.840,00	1.840,00	1.840,00	1.840,00	1.840,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	1.836,87	1.840,00	1.840,00	1.840,00	1.840,00	1.840,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.337,09	5.200,00	13.340,00	13.340,00	13.340,00	12.550,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	13.337,09	5.200,00	13.340,00	13.340,00	13.340,00	12.550,00
E7	Sonstige laufende Erträge	3.928,65	4.000,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	3.928,65	4.000,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	19.102,61	11.040,00	18.980,00	18.980,00	18.980,00	18.190,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.390,82	7.110,00	20.620,00	6.060,00	6.060,00	6.060,00
	522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	2.579,85	2.560,00	2.560,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.159,28	1.000,00	15.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.043,89	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	2.607,80	3.500,00	3.010,00	3.010,00	3.010,00	3.010,00
E11	Abschreibungen	15.898,24	7.760,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.030,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.338,43	710,00	4.340,00	4.340,00	4.340,00	4.340,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	428,28	430,00	430,00	430,00	430,00	430,00
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.131,53	6.620,00	11.130,00	11.130,00	11.130,00	10.260,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.289,06	14.870,00	36.520,00	21.960,00	21.960,00	21.090,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.186,45	- 3.830,00	- 17.540,00	- 2.980,00	- 2.980,00	- 2.900,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.186,45	- 3.830,00	- 17.540,00	- 2.980,00	- 2.980,00	- 2.900,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 4.186,45	- 3.830,00	- 17.540,00	- 2.980,00	- 2.980,00	- 2.900,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.024,62	- 3.110,00	- 16.820,00	- 2.260,00	- 2.260,00	- 2.260,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	46.172,39					
	682650 Beiträge und ähnliche Entgelte - Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	46.172,39					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.172,39					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	67.999,84					
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.999,84					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.999,84					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 21.827,45					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 23.852,07</u>	<u>- 3.110,00</u>	<u>- 16.820,00</u>	<u>- 2.260,00</u>	<u>- 2.260,00</u>	<u>- 2.260,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5510	Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5510 Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	523,74				
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	408,00				
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	0,97				
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	114,77				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	559,72	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	159,72	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			500,00	500,00	500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	400,00				
E11	Abschreibungen	26,20	30,00	30,00	30,00	10,00
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	26,20	30,00	30,00	30,00	10,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	200,00	200,00	200,00
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		200,00	200,00	200,00	200,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.109,66	1.230,00	1.730,00	1.730,00	1.710,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.109,66	- 1.230,00	- 1.730,00	- 1.730,00	- 1.710,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.109,66	- 1.230,00	- 1.730,00	- 1.730,00	- 1.710,00
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 723,02	- 580,00	- 3.300,00	- 3.560,00	- 3.590,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.832,68	- 1.810,00	- 5.030,00	- 5.290,00	- 5.320,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.061,91	- 1.780,00	- 5.000,00	- 5.260,00	- 5.290,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.061,91	- 1.780,00	- 5.000,00	- 5.260,00	- 5.320,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	227,40	230,00	230,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	227,40	230,00	230,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.212,16	900,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen	500,00	750,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.712,16	150,00				
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.439,56	1.130,00	1.830,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.976,21	1.350,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	315,32	300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.660,89	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E11	Abschreibungen	758,28	760,00	760,00	3.010,00	3.010,00	3.010,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	566,52	570,00	570,00	2.820,00	2.820,00	2.820,00
	537200 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler - Kulturdenkmäler	191,76	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	81,76	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	81,76	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.816,25	2.190,00	2.890,00	5.140,00	5.140,00	5.140,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.623,31	- 1.060,00	- 1.060,00	- 2.190,00	- 2.190,00	- 2.190,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	1.623,31	- 1.060,00	- 1.060,00	- 2.190,00	- 2.190,00	- 2.190,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 770,00				
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.623,31	- 1.830,00	- 1.060,00	- 2.190,00	- 2.190,00	- 2.190,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.352,37	- 1.450,00	- 530,00	- 530,00	- 530,00	- 530,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			22.500,00	22.500,00		
	681662 Investitionszuwendungen - Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land			22.500,00	22.500,00		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.200,00	200,00				
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	1.200,00	200,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00	200,00	22.500,00	22.500,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			90.000,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<i>785230 Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>			90.000,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			90.000,00			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00	200,00	- 67.500,00	22.500,00		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 152,37	- 1.250,00	- 68.030,00	21.970,00	- 530,00	- 530,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.274,00	15.000,00	19.070,00	19.070,00	19.070,00	19.070,00
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	8.274,00		8.270,00	8.270,00	8.270,00	8.270,00
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land		15.000,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.245,61	31.690,00	45.410,00	45.410,00	45.410,00	45.410,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	44.746,64	31.190,00	44.910,00	44.910,00	44.910,00	44.910,00
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	123,29					
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	375,68	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	53.519,61	46.690,00	64.480,00	64.480,00	64.480,00	64.480,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.626,96	43.300,00	51.670,00	51.670,00	51.670,00	51.670,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzzeugnissen	13.756,13	28.650,00	34.970,00	34.970,00	34.970,00	34.970,00
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.323,48	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.115,41	3.400,00	3.790,00	3.790,00	3.790,00	3.790,00
	525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	27.431,94	10.000,00	11.660,00	11.660,00	11.660,00	11.660,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	796,00	680,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	796,00	680,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.414,40	2.190,00	4.550,00	4.550,00	2.550,00	2.550,00
	562530 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			2.000,00	2.000,00		
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	1.686,98	1.880,00	2.240,00	2.240,00	2.240,00	2.240,00
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	63,95	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	166,05	170,00	170,00	170,00	170,00	170,00
	565900 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Sonstiges	4.424,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	73,42	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	53.837,36	46.170,00	57.020,00	57.020,00	55.020,00	55.020,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 317,75	520,00	7.460,00	7.460,00	9.460,00	9.460,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 317,75	520,00	7.460,00	7.460,00	9.460,00	9.460,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 317,75</u>	<u>520,00</u>	<u>7.460,00</u>	<u>7.460,00</u>	<u>9.460,00</u>	<u>9.460,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.602,47	520,00	7.460,00	7.460,00	9.460,00	9.460,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>5.602,47</u>	<u>520,00</u>	<u>7.460,00</u>	<u>7.460,00</u>	<u>9.460,00</u>	<u>9.460,00</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.989,71	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	441200 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten</i>	4.989,71	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.989,71	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.461,99	3.000,00	4.080,00	4.010,00	4.000,00	3.990,00
	523380 <i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	357,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	525900 <i>Kostenerstattungen - an Sonstige</i>	1.104,99		1.080,00	1.010,00	1.000,00	990,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.527,72	2.000,00				
	565700 <i>Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar</i>	3.527,72	2.000,00				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.989,71	5.000,00	4.080,00	4.010,00	4.000,00	3.990,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			920,00	990,00	1.000,00	1.010,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis			920,00	990,00	1.000,00	1.010,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 920,00	- 990,00	- 1.000,00	- 1.010,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.643,00	2.000,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.643,00	2.000,00				

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5731	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.286,06	1.290,00	1.290,00	1.290,00	1.290,00	1.260,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	1.286,06	1.290,00	1.290,00	1.290,00	1.290,00	1.260,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.014,31	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	4.014,31	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.300,37	5.290,00	5.290,00	5.290,00	5.290,00	5.260,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.924,88	9.080,00	10.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.398,82	7.880,00	6.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	179,92	500,00	3.000,00	500,00	500,00	500,00
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	146,24	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	199,90	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E11	Abschreibungen	3.694,11	3.700,00	3.620,00	3.610,00	3.600,00	3.560,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	3.315,06	3.320,00	3.320,00	3.320,00	3.320,00	3.320,00
	538320 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung		130,00				
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	379,05	250,00	300,00	290,00	280,00	240,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.695,16	1.700,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	532,74	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.162,42	1.200,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.314,15	14.480,00	15.870,00	12.860,00	12.850,00	12.810,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.013,78	- 9.190,00	- 10.580,00	- 7.570,00	- 7.560,00	- 7.550,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 4.013,78	- 9.190,00	- 10.580,00	- 7.570,00	- 7.560,00	- 7.550,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 57,38					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 4.071,16	- 9.190,00	- 10.580,00	- 7.570,00	- 7.560,00	- 7.550,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.467,91	- 6.780,00	- 8.250,00	- 5.250,00	- 5.250,00	- 5.250,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.238,97	1.000,00	2.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785710 <i>Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i>	1.238,97	1.000,00	2.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.238,97	1.000,00	2.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.238,97	- 1.000,00	- 2.200,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.706,88	- 7.780,00	- 10.450,00	- 6.250,00	- 6.250,00	- 6.250,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	130.623,35	136.500,00	131.610,00	137.170,00	142.690,00	148.380,00
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	3.481,76	3.520,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	22.474,43	21.360,00	15.850,00	15.850,00	15.850,00	15.850,00
	401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	18.351,62	23.000,00	9.000,00	9.500,00	10.000,00	10.500,00
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	76.070,40	78.340,00	93.180,00	98.180,00	103.140,00	108.060,00
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.407,55	1.470,00	1.050,00	1.070,00	1.090,00	1.120,00
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	422,50	420,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	8.415,09	8.390,00	10.080,00	10.120,00	10.160,00	10.400,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	23.017,00	31.390,00	25.200,00	30.250,00	25.140,00	20.070,00
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	13.375,00	21.750,00	20.620,00	25.530,00	20.570,00	15.640,00
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B	9.642,00	9.640,00	4.580,00	4.720,00	4.570,00	4.430,00
E7	Sonstige laufende Erträge	15.961,00					
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	15.961,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	169.601,35	167.890,00	156.810,00	167.420,00	167.830,00	168.450,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	120.913,29	119.930,00	123.140,00	125.490,00	125.050,00	125.530,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	1.690,29	2.120,00	830,00	880,00	920,00	970,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	71.003,00	70.450,00	72.290,00	74.770,00	75.030,00	75.290,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	48.220,00	47.360,00	50.020,00	49.840,00	49.100,00	49.270,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	120.913,29	119.930,00	123.140,00	125.490,00	125.050,00	125.530,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	48.688,06	47.960,00	33.670,00	41.930,00	42.780,00	42.920,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	48.688,06	47.960,00	33.670,00	41.930,00	42.780,00	42.920,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	48.688,06	47.960,00	33.670,00	41.930,00	42.780,00	42.920,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	34.576,09	47.960,00	33.670,00	41.930,00	42.780,00	42.920,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	34.576,09	47.960,00	33.670,00	41.930,00	42.780,00	42.920,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.276,85	300,00	2.500,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	1.267,34		500,00	500,00	250,00	250,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	2.932,51	300,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	77,00					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	4.276,85	300,00	2.500,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00
E20	Ordentliches Ergebnis	4.276,85	300,00	2.500,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	4.276,85	300,00	2.500,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.134,95	300,00	2.500,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.134,95	300,00	2.500,00	2.500,00	1.250,00	1.250,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6260 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.193,72	1.270,00	1.480,00	1.620,00	1.770,00	1.910,00
476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	1.193,72	1.270,00	1.480,00	1.620,00	1.770,00	1.910,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.193,72	1.270,00	1.480,00	1.620,00	1.770,00	1.910,00
E20 Ordentliches Ergebnis	1.193,72	1.270,00	1.480,00	1.620,00	1.770,00	1.910,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>1.193,72</u>	<u>1.270,00</u>	<u>1.480,00</u>	<u>1.620,00</u>	<u>1.770,00</u>	<u>1.910,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.193,72	1.270,00	1.480,00	1.620,00	1.770,00	1.910,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>1.193,72</u>	<u>1.270,00</u>	<u>1.480,00</u>	<u>1.620,00</u>	<u>1.770,00</u>	<u>1.910,00</u>