

Ortsgemeinde Mühlpfad



Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025/2026

Inhaltsübersicht

	Seite
01 Haushaltssatzung	03 - 05
02 Vorbericht	06 - 15
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	16 - 20
04 Teilhaushalt 1 - Allgemein	21 - 25
05 Teilhaushalt 2 - Finanzen	26 - 28
06 Investitionsübersicht	29
07 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	30
08 Stellenplan	31
09 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	32
10 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	32
11 Freie Finanzspitze	33
12 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	34
13 Übersicht über die Verbindlichkeiten	35
14 Schlussbilanz 2023 (vorläufig)	36 - 38
15 Übersicht über Beteiligungen	39
16 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	40
17 Produkthaushaltsbuch	41 - 58

**Haushaltssatzung
der Ortsgemeinde Mühlpfad
für die Jahre 2025 und 2026 vom 13.05.2025**

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	121.320 €	115.350 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	107.820 €	107.280 €
das Jahresergebnis auf	13.500 €	8.070 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	20.330 €	15.110 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.530 €	23.760 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-46.530	-23.760 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	26.200 €	8.650 €

**§ 2
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

**§ 3
Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

**§ 4
Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse**

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)	335 v. H.	335 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B)	455 v. H.	455 v. H.
2. Gewerbesteuer	400 v. H.	400 v. H.
3. Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
a) für den ersten Hund	24 €	24 €
b) für den zweiten Hund	48 €	48 €
c) für jeden weiteren Hund	96 €	96 €
d) für den ersten gefährlichen Hund	500 €	500 €
e) für den zweiten gefährlichen Hund	600 €	600 €
f) für jeden weiteren gefährlichen Hund	700 €	700 €

§ 5 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt

per 31.12.2023 - vorläufig -	646.329,75 €
per 31.12.2024 - voraussichtlich -	642.299,75 €
per 31.12.2025 - voraussichtlich -	655.799,75 €
per 31.12.2026 - voraussichtlich -	663.869,75 €

§ 6 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.

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

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

Mühlpfad, den 13.05.2025

(S)

Florian Kneip
Ortsbürgermeister

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 04.04.2025 angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 26.05.2025 bis Mittwoch, 04.06.2025 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 209, 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 Mühlpfad 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.

Mühlpfad, den 13.05.2025

Florian Kneip
Ortsbürgermeister

VORBERICHT
zum Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Mühlpfad
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 zur 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. HAUSHALTSJAHRE 2023/2024

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan der Ortsgemeinde Mühlpfad für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 wurde vom Ortsgemeinderat in seiner Sitzung am 06.06.2023 beschlossen. Von der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis wurden keine Bedenken wegen Rechtsverletzungen geltend gemacht. Die öffentliche Bekanntmachung der Satzung erfolgte am 22.06.2023 in der Ausgabe Nr. 25 in den Hunsrück-Mittelrhein-Nachrichten. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht erlassen.

(Vorläufiger) Abschluss des Haushaltsjahres 2023

Der Jahresabschluss, welcher noch durch den gewählten Rechnungsprüfungsausschuss zu prüfen ist, weist folgendes Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2023
Jahresüberschuss <i>(Ergebnisrechnung)</i>	11.782,63 €
Finanzmittelüberschuss <i>(Finanzrechnung)</i>	14.935,86 €
Eigenkapital	646.329,75 €
Bilanzsumme	835.509,79 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	220.757,88 €

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung durch den Ortsgemeinderat für das Haushaltsjahr 2023 erfolgen nach der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss. Die Prüfung ist noch vor der Beratung über den Haushalt 2025/2026 vorgesehen.

Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 2024

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	108.200 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	112.230 €
Jahresergebnis (E23)	-4.030 €

Der Ergebnishaushalt war nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO nicht ausgeglichen!

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	3.950 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	66.900 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-66.900 €
Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-62.950 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	62.950 €

Bei dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die Abnahme der „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand“ in Höhe von 62.950 €.

Der Finanzhaushalt war in der Planung gemäß § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen!

Tatsächlicher Verlauf 2024:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf 24.181,44 € und hat sich somit um 20.231,44 € gegenüber dem Ansatz verbessert.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -70.002,82 € um 3.102,82 € schlechter aus, als der Plan vorsah.

Rechnet man die Position F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 45.821,38 € ab.

Um diesen Betrag nehmen die liquiden Mittel der Ortsgemeinde ab (Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse; F38). Der Bestand des Vorjahres (220.757,88 €) verringert sich per 31.12.2024 auf 174.936,50 €.

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. Der mit 4.030 € geplante Jahresfehlbetrag wird nach derzeitigem Stand nicht eintreten. Es ist mit einem Jahresüberschuss zu rechnen.

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

C. 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	121.320 €	115.350 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	107.820 €	107.280 €
Jahresergebnis (E23)	13.500 €	8.070 €

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

Finanzhaushalt	2025	2026
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	20.330 €	15.110 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	46.530 €	23.760 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-46.530 €	-23.760 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (F34)	-26.200 €	-8.650 €
<i>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 31.12.</i>	148.737 €	140.087 €

Der Finanzhaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ebenfalls ausgeglichen.

Die Investitionsmaßnahmen können der Investitionsübersicht entnommen werden.

Kreditaufnahmen sind keine vorgesehen. Die Ortsgemeinde Mühlpfad ist schuldenfrei, Tilgungen sind daher nicht erforderlich.

Verpflichtungsermächtigungen sind keine veranschlagt.

Änderungen bei den Hebesätzen sind nicht vorgesehen.

C.1 Hinweise zu den Veranschlagungen

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

TEILHAUSHALT 1: „ALLGEMEINES“

Produkt 1110 - Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit

Unter diesem Produkt sind die Personalaufwendungen der aktuellen Mandatsträger sowie der Ehrensold für den ehemaligen Ortsbürgermeister veranschlagt. Der nicht zahlungswirksame Ertrag aus der Auflösung der Ehrensoldrückstellung für die

ehemaligen Ortsbürgermeister wurde von der Pfälzische Pensionsanstalt (PPA) Bad Dürkheim mit 560 € berechnet, der nicht zahlungswirksame Aufwand in Form der Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für den aktuellen Ortsbürgermeister mit 550 €. Daneben sind die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (Ortsbürgermeister, Beigeordnete, Ratsmitglieder) sowie die Ehrensoldzahlungen an die ehemaligen Ortsbürgermeister hier angesetzt.

In 2025 stehen 180,00 € für die Teilnahme an der Bündelausschreibung Strom zur Verfügung.

Mittel für laufende Aufwendungen (Büro- und Schreibmaterialien, GWG, Fachliteratur, Durchführung Ratssitzungen und Wahlen, Mitgliedsbeiträge, Versicherungsbeiträge etc.) stehen ebenfalls in Höhe von 1.030 € bereit.

Für Repräsentationen, Seniorentag und Seniorenfahrt werden 750 € vorgehalten, ebenso 50 € an Verfügungsmitteln.

Produkt 1142 - Liegenschaften

Neben den Erträgen aus dem „Solidarpakt Windenergie“ (9.000 €) sind Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von 6.610 € (Landpacht 530 €, Jagdpacht - Waldanteil 620 €, Fischereipachtanteil 210 €, Miete Altglascontainer 250 €, Entschädigung Abstandsbaulast für WEA Hausbay II in der Gemarkung Mühlpfad 5.000 €) zu erwarten.

Erstmalig ab 2025 werden jährlich 2.000 € an Erträgen aus der finanziellen Beteiligung der Kommunen am Ausbau von Windenergieanlagen nach § 6 EEG berücksichtigt.

Auf der Aufwands- bzw. Auszahlungsseite sind die für die von der Ortsgemeinde zu zahlenden Abgaben (Abwasserbeseitigung, Grundsteuer) sowie Mittel für die Unterhaltung mit 310 € bereitgestellt.

Produkt 2810 - Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen

Ab dem Jahr 2025 werden unter diesem Produkt, zur Verschlankung des Haushaltes, auch die Aufwendungen des vorherigen Produktes 2910 (Förderung von Kirchengemeinden und Kirchen im Gemeindeeigentum) angesetzt.

Neben den Aufwendungen für die Kapelle (Abwassergebühr und Unterhaltung) werden Mittel für Veranstaltungen (bspw. Kirmes, Gemeindetag etc.) vorgehalten. In der Summe stehen hierfür 150 € bereit.

Produkt 3650 - Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Die Kinder der Ortsgemeinde Mühlpfad besuchen den Kindergarten in Pfalzfeld. Für den von der Ortsgemeinde Mühlpfad zu tragenden Personal- und Sachkostenanteil stehen 3.500 € bereit.

Seit geraumer Zeit wird seitens der Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück-Kreis (als Träger der öffentlichen Jugendhilfe) an der Neuregelung der Finanzierung der Kindertagesstätten gearbeitet, eine Entscheidung über den vorgelegten Entwurf wurde in der Kreistagssitzung vom 09.12.2024 jedoch vertagt. Im vorliegenden Planentwurf wurde daher der Ansatz anhand der vorherigen Planung angepasst.

Produkt 3660 - Einrichtungen der Jugendarbeit

Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Spielplatzes sind 50 € sowie für die jährliche Sicherheitsüberprüfung der Spielgeräte 110 € vorgesehen.

Produkt 5411 - Gemeindestraßen

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

Die Einnahme aus der Konzessionsabgabe Strom beläuft sich voraussichtlich auf 1.350 €. An Aufwendungen für den benötigten Strom der Straßenbeleuchtung werden 340€/300 € angesetzt. Für die Unterhaltung der Infrastruktur stehen 700 € bereit, ebenso 50 € für geringwertige Wirtschaftsgüter.

Eine weitere Aufwands- bzw. Auszahlungsposition ist die Gebühr für die Einleitung des Straßenoberflächenwassers in das Kanalnetz der Verbandsgemeinde, wofür 1.710 € veranschlagt werden.

Produkt 5510 - Grün- und Parkanlagen, Erholungseinrichtungen

Für die Unterhaltung der Grünanlagen stehen 50 € bereit.

Produkt 5530 - Friedhof- und Bestattungswesen

In der Ortsgemeinde Mühlpad befindet sich kein Friedhof. Aufgrund einer Zweckvereinbarung mit der Ortsgemeinde Bickenbach, werden die Toten auf dem dortigen Friedhof bestattet. Die Ortsgemeinde Mühlpad beteiligt sich an den nicht gedeckten Kosten für den Betrieb des Friedhofs in Bickenbach. Hierfür wird ein jährlicher Betrag in Höhe von 560 € in Ansatz gebracht. In 2025 erhöht sich der Ansatz um 950 €, da sich die Ortsgemeinde Mühlpad an den Kosten für die geplante Sanierung der Friedhofsmauer (zweiter Teil) beteiligt.

Produkt 5551 - Kommunale Forstwirtschaft

Die Ansätze wurden entsprechend dem Forstwirtschaftsplan 2025 und unter Berücksichtigung des Wechsels von der Pauschalbesteuerung zur Regelbesteuerung zum 01.01.2025 übernommen. Demnach ergibt sich bei diesem Produkt ein voraussichtlicher Fehlbetrag in Höhe von 1.380 €.

Produkt 5559 - Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Neben 740 € aus der feldanteiligen Jagdpacht sind 260 € als nicht zahlungswirksamer Ertrag, aufgrund der geplanten Reduzierung der Verbindlichkeit gegenüber der Jagdgenossenschaft, zu erwarten.

Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege sind jährlich 1.000 € veranschlagt.

Produkt 5731 - Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser

Bei den geplanten Ansätzen handelt es sich um kontinuierliche Aufwendungen zur Erhaltung und Bewirtschaftung des Dorfgemeinschaftshauses. Neben dem Benutzungsentgelt von 50 € stehen für die Bewirtschaftung (Strom, Gas, Wasser/Abwasser, wiederkehrende Beiträge und Abfallentsorgung) 1.750€/1.600 € zur Verfügung. An Aufwendungen für die Unterhaltung sind 500 € berücksichtigt. Zusätzliche 4.000 € werden in 2025 für Mängelbeseitigungen am Putz angesetzt. Mittel für die Bewirtschaftung (50 €) und für Ausstattungsgegenstände (GWG; 50 €) sind neben den Versicherungsbeiträgen (610 €) ebenfalls veranschlagt.

TEILHAUSHALT 2: „FINANZWIRTSCHAFT“

Produkt 1162 - Zahlungsabwicklung (VG-Kasse)

Über dieses Produkt erfolgt die Abrechnung mit der Verbandsgemeindenkasse 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

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Grundsteuer A	2.000 €	1.510 €	1.510 €
Grundsteuer B	8.000 €	8.800 €	8.800 €
Gewerbsteuer	8.000 €	18.400 €	14.600 €
Hundesteuer	120 €	150 €	150 €
Gesamtsumme	18.120 €	28.860 €	25.060 €

Im Zuge der Neufassung des ab 01.01.2023 geltenden Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) hatte der Ortsgemeinderat Mühlpfad am 15.12.2022 die folgenden Anhebungen der Realsteuerhebesätze ab dem 01.01.2023 beschlossen:

- Grundsteuer A von bisher 300 v. H. auf 335 v. H. (Nivellierungssatz: 345 v. H.)
- Grundsteuer B von bisher 365 v. H. auf 455 v. H. (Nivellierungssatz: 465 v. H.)
- Gewerbsteuer von bisher 365 v. H. auf 400 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. Zwischenzeitlich wurde das entsprechende Gesetz erlassen.

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

Bei der Ortsgemeinde Mühlpfad liegen bei unveränderten Hebesätzen die Erträge der Grundsteuer A im Jahr 2025 voraussichtlich um 490 € unter dem Vorjahr, bei der Grundsteuer B allerdings rd. 800 € über dem Vorjahreswert. Aufgrund der geringen Abweichung und des geplanten Haushaltsausgleichs wird von der Ortsgemeinde keine Erhöhung angestrebt.

Bei den Hundesteuerhebesätzen erfolgte keine Anpassung.

Anhand der regionalisierten Steuerschätzung von Oktober 2024 und der geltenden Schlüsselzahl wird das Steueraufkommen auf die Gemeinde wie folgt verteilt:

	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	33.900 €	39.200 €	41.300 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	160 €	270 €	280 €
Familienleistungsausgleich gem. § 28 LFAG	3.600 €	4.240 €	4.260 €
Gesamtsumme	37.660 €	43.710 €	45.840 €

Weil die Steuerkraftmesszahl/EW der Ortsgemeinde Mühlpfad unter dem Schwellwert liegt, erhält die Ortsgemeinde Mühlpfad eine Schlüsselzuweisung A von rd. 8.090 €. Für das Jahr 2026 werden aufgrund höherer Umlagegrundlagen 4.360 € angesetzt.

Haushaltsjahr	2024	2025	Veränderung
Steuerkraftmesszahl (STKMZ)	57.573,00 €	61.378,00 €	3.805,00 €
Einwohner (Hauptwohnsitze; Stand 30.06. des Vorjahres)	62	63	1
Steuerkraftmesszahl je EW OG Mühlpfad	928,60 €	974,25 €	45,66 €
Steuerkraftmesszahl je EW im Land RLP (3-Jahresdurchschnitt)	1.476,97 €	1.469,57 €	-7,40 €
Schwellenwert f. Schlüsselzuweisungen (76 v. H. der durchschnittlichen STKMZ je EW im Land)	1.122,50 €	1.116,87 €	-5,63 €
Begrenzung auf Höchstbetrag (§ 13 Abs. 3 LFAG)	entfällt	entfällt	
Differenz zum Schwellenwert/Höchstbetrag (STKMZ Mühlpfad je EW ./ Höchstbetrag bzw. Schwellenwert)	193,90 €	142,62 €	-51,29 €
davon 90 v.H.	174,51 €	128,35 €	-46,16 €
Schlüsselzuweisung A	10.820,00 €	8.090,00 €	-2.730,00 €

Hinweis: Der Ermittlung der Umlagegrundlagen liegen die Steuerkraftzahlen von Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich für den Zeitraum des 4. Quartals des Vorjahres (01.10.-31.12.) und den ersten drei Quartalen des Vorjahres (01.01.-30.09.) zugrunde.

Die 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: Einwohnerzahl (§ 15 Abs. 3 LFAG)	62	63
x Faktor 0,3	19	19
Nebenansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)		
Anzahl Kinder bis zum 5. Lebensjahr zuzüglich Anzahl einzuschulende Kinder	3	1
x Faktor 2,0	6	2
Gesamtansatz:	25	21
Grundbetrag (§ 15 Abs. 2 LFAG)	830 €	825 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)	20.750 €	17.325 €
Finanzkraftmesszahl ((Steuerkraftmesszahl + Schlüsselzuweisung A) x Faktor 0,3)	20.518 €	20.840 €
Unterschiedsbetrag (Ausgleichsmesszahl ./ Finanzkraftmesszahl)	232 €	-3.515 €
Schlüsselzuweisung B (Unterschiedsbetrag x Ausgleichsquote 90%)	209 €	0 €

Wie hier dargestellt, liegt die Finanzkraftmesszahl der Ortsgemeinde Mühlpfad über der Ausgleichsmesszahl, sodass keine Schlüsselzuweisung B gewährt wird.

Die Gewerbesteuerumlage ist mit 1.610 €/1280 € veranschlagt.

Nach den bekannten Umlagegrundlagen muss die Ortsgemeinde Mühlpfad eine Kreisumlage (Hebesatz 46,25 v.H.) im Haushaltsjahr 2025 von 32.130 € zahlen, im Haushaltsjahr 2026 werden 35.850 € angesetzt. Die Verbandsgemeindeumlage (Hebesatz 27,5 v.H.) und die Sonderumlage für die Grundschulen Emmelshausen, Gondershausen, Halsenbach, Oberwesel und Pfalzfeld (Hebesatz 4,5 v.H.) belaufen sich zusammen auf 22.230 € in 2025 und voraussichtlich auf 23.900 € in 2026.

Nachstehend eine Übersicht über die Umlage der Jahre 2023 bis 2026:

Angaben lt. Ergebnisrechnung/Ergebnishaushalt	Ergebnis 2023	vorl. Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Erträge aus Steuern u. ähnlichen Abgaben	59.914,79 €	65.901,48 €	72.570,00 €	70.900,00 €
Schlüsselzuweisung A	5.804,00 €	10.819,00 €	8.090,00 €	4.360,00 €
Schlüsselzuweisung B	0,00 €	208,00 €	0,00 €	0,00 €
Zwischensumme	65.718,79 €	76.928,48 €	80.660,00 €	75.260,00 €
abzüglich				
Gewerbesteuerumlage	1.162,65 €	990,47 €	1.610,00 €	1.280,00 €
Kreisumlage	30.716,00 €	31.631,00 €	32.130,00 €	35.850,00 €
Verbandsgemeindeumlage inkl. Sonderumlage	20.860,00 €	21.809,00 €	22.230,00 €	23.900,00 €
Finanzausgleichsumlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Umlage insgesamt	52.738,65 €	54.430,47 €	55.970,00 €	61.030,00 €
Saldo	12.980,14 €	22.498,01 €	24.690,00 €	14.230,00 €

Produkt 6120 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

An Zinserträgen aus dem Bestand der liquiden Mittel der Ortsgemeinde werden 2.600 € erwartet.

Produkt 6260 - Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Die voraussichtliche Gewinnausschüttung des Elektrizitäts-Zweckverbandes Vorderhunsrück wird mit 740 € in 2025 und mit 810 € in 2025 einkalkuliert.

D. ÜBERSICHT ÜBER KÜNFTIGE ENTWICKLUNGEN

- Im Ergebnishaushalt werden durchgehend positive Jahresergebnisse (E23) erwartet, die zu einer Erhöhung des Eigenkapitals führen.
- Über den gesamten Planungszeitraum (2025-2028) betrachtet weist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) einen positiven Betrag aus. Die Investitionen können aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Somit wäre die Ortsgemeinde weiterhin schuldenfrei.
Am Ende des Planungszeitraumes (31.12.2028) wird ein Finanzmittelbestand von etwa 171.517 € erwartet.
- Das Investitionsprogramm beabsichtigt für die kommenden Jahre Investitionskostenzuschüsse an die Ortsgemeinde Pfalzfeld im Rahmen der Erweiterung und Sanierung der Kita.
- Die Planungen sehen für die Zukunft keine Kreditaufnahme vor.

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	59.914,79	55.780,00	72.570,00	70.900,00	73.010,00	75.190,00
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.107,09	2.000,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	7.638,82	8.000,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
	401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	13.287,43	8.000,00	18.400,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32.942,18	33.900,00	39.200,00	41.300,00	43.390,00	45.460,00
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	157,13	160,00	270,00	280,00	280,00	290,00
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	138,00	120,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	3.644,14	3.600,00	4.240,00	4.260,00	4.280,00	4.380,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	24.395,47	23.150,00	22.790,00	18.620,00	19.900,00	20.320,00
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	5.804,00	11.900,00	8.090,00	4.360,00	5.770,00	6.710,00
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	3.620,00		3.620,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.729,97	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	2.241,50	2.250,00	2.080,00	1.640,00	1.510,00	990,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.949,28	1.950,00	1.950,00	1.750,00	1.750,00	50,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.949,28	1.950,00	1.950,00	1.750,00	1.750,00	50,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.189,33	24.680,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	4.600,31	17.060,00	8.880,00	8.880,00	8.880,00	8.880,00
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	7.367,64	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	221,38	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	705,49					
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	705,49					
E7	Sonstige laufende Erträge	8.833,31	1.860,00	4.170,00	4.170,00	4.170,00	4.170,00
	451200 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	272,00					
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	1.534,31	1.400,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	462900 Sonstige laufende Erträge			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.027,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		460,00	560,00	560,00	560,00	560,00
	466190 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige			260,00	260,00	260,00	260,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	107.987,67	107.420,00	117.980,00	111.940,00	115.330,00	116.230,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.251,60	7.510,00	8.170,00	8.320,00	8.480,00	8.670,00
	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		640,00	700,00	710,00	730,00	740,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	54,00	60,00	100,00	110,00	120,00	130,00
	504100 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)		40,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	0,13	10,00	30,00	30,00	30,00	40,00
	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	1.928,00	760,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	34,39	50,00	50,00	50,00	50,00	60,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	2.004,00	1.930,00	2.140,00	2.180,00	2.220,00	2.270,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.624,25	33.640,00	24.090,00	18.950,00	18.950,00	18.950,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	8.358,21	5.000,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.639,45	2.620,00	1.890,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00
	522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	337,64	450,00	340,00	300,00	300,00	300,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	367,34	5.820,00	4.700,00	700,00	700,00	700,00
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.973,09	4.500,00	3.380,00	3.380,00	3.380,00	3.380,00
	523510 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		50,00				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	1.481,35	1.850,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		400,00	1.510,00	560,00	560,00	560,00
	525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	6.387,17	11.570,00	7.310,00	7.310,00	7.310,00	7.310,00
E11	Abschreibungen	11.221,34	11.880,00	11.130,00	10.700,00	11.400,00	8.010,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.902,00	1.900,00	1.900,00	2.160,00	2.920,00	2.920,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	1.603,26	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	535100 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.691,56	6.910,00	6.690,00	6.290,00	6.290,00	2.900,00
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	954,52	1.400,00	870,00	580,00	520,00	520,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	53.699,68	55.470,00	59.830,00	64.890,00	65.110,00	67.540,00
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	599,03	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	362,00	310,00	360,00	360,00	360,00	360,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	1.162,65	700,00	1.610,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	30.716,00	30.350,00	32.130,00	35.850,00	35.980,00	37.440,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	20.860,00	20.610,00	22.230,00	23.900,00	23.990,00	24.960,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.807,11	3.730,00	4.600,00	4.420,00	4.420,00	8.200,00
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104,13	150,00	110,00	110,00	110,00	110,00
	562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige			180,00			180,00
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	79,99	70,00	90,00	90,00	90,00	90,00

- Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
	563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47,08	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	211,70	350,00	400,00	400,00	400,00	4.000,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	573,43	580,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	306,96	310,00	330,00	330,00	330,00	330,00
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	933,84	1.030,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00
	564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	3,04	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	31,42	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	161,00	160,00	310,00	310,00	310,00	310,00
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	572,52					
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	410,00	390,00	410,00	410,00	410,00	410,00
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	372,00	500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	99.603,98	112.230,00	107.820,00	107.280,00	108.360,00	111.370,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.383,69	- 4.810,00	10.160,00	4.660,00	6.970,00	4.860,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.398,94	780,00	3.340,00	3.410,00	3.480,00	3.550,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	889,38		600,00	600,00	600,00	600,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.888,70	150,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	596,86	630,00	740,00	810,00	880,00	950,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	24,00					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.398,94	780,00	3.340,00	3.410,00	3.480,00	3.550,00
E20	Ordentliches Ergebnis	11.782,63	- 4.030,00	13.500,00	8.070,00	10.450,00	8.410,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	11.782,63	- 4.030,00	13.500,00	8.070,00	10.450,00	8.410,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.935,86	3.950,00	20.330,00	15.110,00	18.320,00	15.110,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		39.900,00	45.530,00	22.760,00		
	784200 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		39.900,00	45.530,00	22.760,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		27.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000,00				
	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		2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		66.900,00	46.530,00	23.760,00	1.000,00	1.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 66.900,00	- 46.530,00	- 23.760,00	- 1.000,00	- 1.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	14.935,86	- 62.950,00	- 26.200,00	- 8.650,00	17.320,00	14.110,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 14.935,86	62.950,00	26.200,00	8.650,00	- 17.320,00	- 14.110,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 14.935,86	62.950,00	26.200,00	8.650,00	- 17.320,00	- 14.110,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 14.935,86	62.950,00	26.200,00	8.650,00	- 17.320,00	- 14.110,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	14.935,86	- 62.950,00	- 26.200,00	- 8.650,00	17.320,00	14.110,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	14.935,86	3.950,00	20.330,00	15.110,00	18.320,00	15.110,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
2910	Förderung von Kirchengemeinden und Kirchen in Gemeindeeigentum
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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	18.591,47	11.250,00	14.700,00	14.260,00	14.130,00	13.610,00
	414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	3.620,00		3.620,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.729,97	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	2.241,50	2.250,00	2.080,00	1.640,00	1.510,00	990,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.949,28	1.950,00	1.950,00	1.750,00	1.750,00	50,00
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.949,28	1.950,00	1.950,00	1.750,00	1.750,00	50,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.189,33	24.680,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	4.600,31	17.060,00	8.880,00	8.880,00	8.880,00	8.880,00
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	7.367,64	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	221,38	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	705,49					
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	705,49					
E7	Sonstige laufende Erträge	1.806,31	1.860,00	4.170,00	4.170,00	4.170,00	4.170,00
	451200 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	272,00					
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	1.534,31	1.400,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
	462900 Sonstige laufende Erträge			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		460,00	560,00	560,00	560,00	560,00
	466190 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige			260,00	260,00	260,00	260,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.241,88	39.740,00	37.320,00	36.680,00	36.550,00	34.330,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.251,60	7.510,00	8.170,00	8.320,00	8.480,00	8.670,00
	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		640,00	700,00	710,00	730,00	740,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	54,00	60,00	100,00	110,00	120,00	130,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
	504100 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte (u.a. Nachversicherung)		40,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	0,13	10,00	30,00	30,00	30,00	40,00
	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	1.928,00	760,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	34,39	50,00	50,00	50,00	50,00	60,00
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige	2.004,00	1.930,00	2.140,00	2.180,00	2.220,00	2.270,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.624,25	33.640,00	24.090,00	18.950,00	18.950,00	18.950,00
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	8.358,21	5.000,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.639,45	2.620,00	1.890,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00
	522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	337,64	450,00	340,00	300,00	300,00	300,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	367,34	5.820,00	4.700,00	700,00	700,00	700,00
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	2.973,09	4.500,00	3.380,00	3.380,00	3.380,00	3.380,00
	523510 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		50,00				
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	1.481,35	1.850,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		400,00	1.510,00	560,00	560,00	560,00
	525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	6.387,17	11.570,00	7.310,00	7.310,00	7.310,00	7.310,00
E11	Abschreibungen	11.221,34	11.880,00	11.130,00	10.700,00	11.400,00	8.010,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.902,00	1.900,00	1.900,00	2.160,00	2.920,00	2.920,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	1.603,26	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
	535100 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
	535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.691,56	6.910,00	6.690,00	6.290,00	6.290,00	2.900,00
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	954,52	1.400,00	870,00	580,00	520,00	520,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	961,03	3.810,00	3.860,00	3.860,00	3.860,00	3.860,00
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	599,03	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	362,00	310,00	360,00	360,00	360,00	360,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.807,11	3.730,00	4.600,00	4.420,00	4.420,00	8.200,00
	562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104,13	150,00	110,00	110,00	110,00	110,00
	562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige			180,00			180,00
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	79,99	70,00	90,00	90,00	90,00	90,00
	563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47,08	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	211,70	350,00	400,00	400,00	400,00	4.000,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	573,43	580,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	306,96	310,00	330,00	330,00	330,00	330,00
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	933,84	1.030,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00
	564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	3,04	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	31,42	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	161,00	160,00	310,00	310,00	310,00	310,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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
	565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	572,52					
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	410,00	390,00	410,00	410,00	410,00	410,00
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	372,00	500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.865,33	60.570,00	51.850,00	46.250,00	47.110,00	47.690,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.623,45	- 20.830,00	- 14.530,00	- 9.570,00	- 10.560,00	- 13.360,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 11.623,45	- 20.830,00	- 14.530,00	- 9.570,00	- 10.560,00	- 13.360,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 11.623,45	- 20.830,00	- 14.530,00	- 9.570,00	- 10.560,00	- 13.360,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.293,71	- 12.850,00	- 7.700,00	- 2.530,00	- 2.690,00	- 6.660,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		39.900,00	45.530,00	22.760,00		
	784200 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		39.900,00	45.530,00	22.760,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		27.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000,00				
	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		2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		66.900,00	46.530,00	23.760,00	1.000,00	1.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 66.900,00	- 46.530,00	- 23.760,00	- 1.000,00	- 1.000,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.293,71	- 79.750,00	- 54.230,00	- 26.290,00	- 3.690,00	- 7.660,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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 Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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	59.914,79	55.780,00	72.570,00	70.900,00	73.010,00	75.190,00
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.107,09	2.000,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	7.638,82	8.000,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
	401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	13.287,43	8.000,00	18.400,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32.942,18	33.900,00	39.200,00	41.300,00	43.390,00	45.460,00
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	157,13	160,00	270,00	280,00	280,00	290,00
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	138,00	120,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	3.644,14	3.600,00	4.240,00	4.260,00	4.280,00	4.380,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.804,00	11.900,00	8.090,00	4.360,00	5.770,00	6.710,00
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	5.804,00	11.900,00	8.090,00	4.360,00	5.770,00	6.710,00
E7	Sonstige laufende Erträge	7.027,00					
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.027,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	72.745,79	67.680,00	80.660,00	75.260,00	78.780,00	81.900,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	52.738,65	51.660,00	55.970,00	61.030,00	61.250,00	63.680,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	1.162,65	700,00	1.610,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	30.716,00	30.350,00	32.130,00	35.850,00	35.980,00	37.440,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	20.860,00	20.610,00	22.230,00	23.900,00	23.990,00	24.960,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.738,65	51.660,00	55.970,00	61.030,00	61.250,00	63.680,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	20.007,14	16.020,00	24.690,00	14.230,00	17.530,00	18.220,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.398,94	780,00	3.340,00	3.410,00	3.480,00	3.550,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	889,38		600,00	600,00	600,00	600,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.888,70	150,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	596,86	630,00	740,00	810,00	880,00	950,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	24,00					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.398,94	780,00	3.340,00	3.410,00	3.480,00	3.550,00
E20	Ordentliches Ergebnis	23.406,08	16.800,00	28.030,00	17.640,00	21.010,00	21.770,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mühlpfad

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>23.406,08</u>	<u>16.800,00</u>	<u>28.030,00</u>	<u>17.640,00</u>	<u>21.010,00</u>	<u>21.770,00</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.229,57	16.800,00	28.030,00	17.640,00	21.010,00	21.770,00
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>16.229,57</u>	<u>16.800,00</u>	<u>28.030,00</u>	<u>17.640,00</u>	<u>21.010,00</u>	<u>21.770,00</u>

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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: 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
Maßnahme: 12 Investitionszuschuss Erweiterung und Sanierung Kita Pfalzfeld							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.600,00	45.530,00	22.760,00				113.890,00
darunter: mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		11.400,00					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 45.600,00	- 45.530,00	- 22.760,00				- 113.890,00

Erläuterungen 3650-096300-12-13: Nach aktuellem Stand belaufen sich die Kosten für die Erweiterung und Sanierung der Kita Pfalzfeld auf 3.966.750 €. Ausgehend von dem Erhalt von Förderungen in Höhe von 1.596.130 € verbleibt ein auf die beteiligten Ortsgemeinden zu verteiler Betrag von 2.370.620 €.

Demnach muss die Ortsgemeinde Mühlpfad einen Investitionskostenzuschuss in Höhe von rd. 81.220 € zahlen. Anteilig nach Baufortschritt sind nachfolgende Abschlagszahlungen an die Ortsgemeinde Pfalzfeld vorgesehen:

1. Abschlag in 2024 in Höhe von 12.930 €
2. Abschlag in 2025 in Höhe von 45.530 €
3. Abschlag in 2026 in Höhe von 22.760 €.

Produkt: 5731 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser							
Maßnahme: 8 Erwerb von Wirtschaftsgütern über 410 €							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.999,60	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		6.999,60
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.999,60	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 6.999,60

Erläuterungen 5731-082900-8-6: Allgemeiner jährlicher Ansatz (1.000 €)

Summe Einzahlungen 1 Allgemeines:							
Summe Auszahlungen 1 Allgemeines:	48.599,60	46.530,00	23.760,00	1.000,00	1.000,00		120.889,60
Saldo Gesamt 1 Allgemeines:	- 48.599,60	- 46.530,00	- 23.760,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 120.889,60

Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:	48.599,60	46.530,00	23.760,00	1.000,00	1.000,00		120.889,60
Saldo Gesamt:	- 48.599,60	- 46.530,00	- 23.760,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 120.889,60

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

98 Mühlpfad

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				

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

98 Mühlpfad

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		0,150	0,150	0,150	0,150	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			0,150	0,150	0,150	0,150	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			0,150	0,150	0,150	0,150	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,150	0,150	0,150	0,150	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,150	0,150	0,150	0,150	

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ortsgemeinde Mühlpfad			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-12.160,94 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	9.215,29 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	10.264,84 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2023	11.782,63 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-4.030,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	13.500,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		28.571,82 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	8.070,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	10.450,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	8.410,00 €
11	Summe		55.501,82 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals der Ortsgemeinde Mühlpfad				
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	10.264,84 €	634.547,12 €
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2023	11.782,63 €	646.329,75 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-4.030,00 €	642.299,75 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	13.500,00 €	655.799,75 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	8.070,00 €	663.869,75 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	10.450,00 €	674.319,75 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	8.410,00 €	682.729,75 €

098 Ortsgemeinde Mühlpfad

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)													
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (vorläufig)	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite								
			14.936 €	3.950 €	20.330 €	15.110 €	18.320 €	15.110 €					
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €					
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €					
	4	Zwischensumme	14.936 €	3.950 €	20.330 €	15.110 €	18.320 €	15.110 €					
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0 €	0 €	0 €	0 €					
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	14.936 €	3.950 €	20.330 €	15.110 €	18.320 €	15.110 €					
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Endfällige Kredite</td> </tr> <tr> <td>Jahr ... - Betrag ... €</td> </tr> <tr> <td>Jahr ... - Betrag ... €</td> </tr> <tr> <td>...</td> </tr> </table>			Endfällige Kredite	Jahr ... - Betrag ... €	Jahr ... - Betrag ... €	...	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td> </tr> <tr> <td>Jahr ... - Betrag ... €</td> </tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	Jahr ... - Betrag ... €
Endfällige Kredite													
Jahr ... - Betrag ... €													
Jahr ... - Betrag ... €													
...													
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³													
Jahr ... - Betrag ... €													

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung
der Ortsgemeinde Mühlpfad**

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 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	5.697,09 €	0,00 €	0,00 €	5.697,09 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	23.758,37 €	0,00 €	0,00 €	23.758,37 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	7.924,67 €	0,00 €	0,00 €	7.924,67 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2023	14.935,86 €	0,00 €	0,00 €	14.935,86 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	3.950,00 €	0,00 €	0,00 €	3.950,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	20.330,00 €	0,00 €	0,00 €	20.330,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					76.595,99 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	15.110,00 €	0,00 €	0,00 €	15.110,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	18.320,00 €	0,00 €	0,00 €	18.320,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	15.110,00 €	0,00 €	0,00 €	15.110,00 €
11	Summe					125.135,99 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge der Ortsgemeinde Mühlpfad					
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn <u>Haushalts-</u> <u>vorjahr</u> <u>2024</u>	Voraussichtlicher Stand zu <u>Beginn des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u> <u>2025</u>	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u> <u>2025</u>	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des</u> <u>Haushalts-</u> <u>jahres</u> <u>2026</u>
		in €			
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</i> <i>a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023</i>	0 €	0 €	0 €	0 €
4.2	<i>b) 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	0 €	0 €	0 €	0 €

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	623.067,63	611.846,29	1.	Eigenkapital	634.547,12	646.329,75
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	35.807,00	33.905,00	1.1.	Kapitalrücklage	624.282,28	634.547,12
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	10.264,84	11.782,63
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	35.807,00	33.905,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	166.453,59	155.235,81
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	7.027,00	
1.2.	Sachanlagen	580.778,70	571.459,36	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	157.194,59	153.003,81
1.2.1.	Wald, Forsten	266.344,62	266.344,62	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	119.290,92	117.049,42
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.606,40	46.910,42	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	37.903,67	35.954,39
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.674,94	57.071,68	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	202.269,92	198.204,34	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	2.232,00	2.232,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.881,82	2.927,30	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	25.721,00	27.649,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	25.721,00	27.649,00
1.3.	Finanzanlagen	6.481,93	6.481,93	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen		
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	3.684,24	5.483,15
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.481,93	6.481,93	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	207.209,96	223.082,12	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte		272,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53,73	1.780,18
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		272,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	207.209,96	222.810,12	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.630,51	3.702,97
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.238,34	756,08	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		604,25	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	388,94	812,08
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	205.971,62	221.449,79				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
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	517,30	581,38				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	517,30	581,38				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	830.794,89	835.509,79		Summe Passiv	830.794,89	835.509,79

**Übersicht
über die Beteiligungen der Ortsgemeinde Mühlpfad**

Lfd. Nr.	Körperschaft Zweckverband	Anteil in v. H.	Anteil am Eigenkapital €
1	Elektrizitätszweckverband Vorderhunsrück	0,3536	6.138,45
2	Forstzweckverband Emmelshausen	0,8166	343,48

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		460,00	560,00	560,00	560,00	560,00
466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		460,00	560,00	560,00	560,00	560,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		460,00	560,00	560,00	560,00	560,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.182,28	7.420,00	8.030,00	8.170,00	8.320,00	8.480,00
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		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	1.928,00	760,00	550,00	550,00	550,00	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	2.004,00	1.930,00	2.140,00	2.180,00	2.220,00	2.270,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.095,28	1.410,00	1.960,00	1.780,00	1.780,00	5.560,00
562590 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige			180,00			180,00
563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial	79,99	70,00	90,00	90,00	90,00	90,00
563200 Geschäftsaufwendungen - Fachliteratur, Zeitschriften	47,08	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	211,70	350,00	400,00	400,00	400,00	4.000,00
564130 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	306,96	310,00	330,00	330,00	330,00	330,00
564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	31,22	30,00	40,00	40,00	40,00	40,00
564150 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	3,04	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	43,29	40,00	60,00	60,00	60,00	60,00
569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	372,00	500,00	750,00	750,00	750,00	750,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.277,56	8.880,00	10.040,00	10.000,00	10.150,00	14.090,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.277,56	- 8.420,00	- 9.480,00	- 9.440,00	- 9.590,00	- 13.530,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.277,56	- 8.420,00	- 9.480,00	- 9.440,00	- 9.590,00	- 13.530,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 9.277,56</u>	<u>- 8.420,00</u>	<u>- 9.480,00</u>	<u>- 9.440,00</u>	<u>- 9.590,00</u>	<u>- 13.530,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 7.306,33	- 8.120,00	- 9.490,00	- 9.450,00	- 9.600,00	- 13.540,00
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>	<u>- 7.306,33</u>	<u>- 8.120,00</u>	<u>- 9.490,00</u>	<u>- 9.450,00</u>	<u>- 9.600,00</u>	<u>- 13.540,00</u>

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.729,97	9.000,00	9.000,00	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	12.729,97	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.603,70	6.610,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00
441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	6.603,70	6.610,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00
E7 Sonstige laufende Erträge			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
462900 Sonstige laufende Erträge			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	19.333,67	15.610,00	17.610,00	17.610,00	17.610,00	17.610,00	17.610,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,47	2.630,00	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	78,47	80,00	90,00	90,00	90,00	90,00	90,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.550,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E11 Abschreibungen	2.695,98	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.695,98	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	168,91	170,00	170,00	170,00	170,00	170,00	170,00
568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	168,91	170,00	170,00	170,00	170,00	170,00	170,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.943,36	5.500,00	3.010,00	3.010,00	3.010,00	3.010,00	3.010,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	16.390,31	10.110,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	16.390,31	10.110,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	16.390,31	10.110,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.087,55	12.810,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
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	19.087,55	12.810,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00

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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			260,00	150,00	150,00	150,00
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen			260,00	150,00	150,00	150,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			260,00	150,00	150,00	150,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100,00	100,00	100,00	100,00
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			50,00	50,00	50,00	50,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			50,00	50,00	50,00	50,00
E11 Abschreibungen			410,00	290,00	290,00	290,00
534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden			290,00	290,00	290,00	290,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung			120,00			
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
569900 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		50,00	560,00	440,00	440,00	440,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 50,00	- 300,00	- 290,00	- 290,00	- 290,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 50,00	- 300,00	- 290,00	- 290,00	- 290,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 50,00	- 300,00	- 290,00	- 290,00	- 290,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 50,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
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		- 50,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2910	Förderung von Kirchengemeinden und Kirchen in Gemeindeeigentum	2025 / 2026

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2910 Förderung von Kirchengemeinden und Kirchen in Gemeindeeigentum:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	427,14	430,00				
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	427,14	430,00				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	427,14	430,00				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36,33	110,00				
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	36,33	40,00				
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		70,00				
E11 Abschreibungen	572,40	570,00				
534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	290,58	290,00				
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	281,82	280,00				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	608,73	680,00				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 181,59	- 250,00				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 181,59	- 250,00				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 181,59	- 250,00				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 32,13	- 110,00				
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	- 32,13	- 110,00				

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					
				260,00	1.020,00	1.020,00
				260,00	1.020,00	1.020,00
	<i>532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
	599,03	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	599,03	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	<i>541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>					
E15	599,03	3.500,00	3.500,00	3.760,00	4.520,00	4.520,00
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	- 599,03	- 3.500,00	- 3.500,00	- 3.760,00	- 4.520,00	- 4.520,00
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	- 599,03	- 3.500,00	- 3.500,00	- 3.760,00	- 4.520,00	- 4.520,00
Ordentliches Ergebnis						
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	- 599,03	- 3.500,00	- 3.500,00	- 3.760,00	- 4.520,00	- 4.520,00
Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts						
F23	- 599,03	- 3.500,00	- 3.500,00	- 3.500,00	- 3.500,00	- 3.500,00
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
		39.900,00	45.530,00	22.760,00		
		39.900,00	45.530,00	22.760,00		
	<i>784200 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter</i>					
F32		39.900,00	45.530,00	22.760,00		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33		- 39.900,00	- 45.530,00	- 22.760,00		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	- 599,03	- 43.400,00	- 49.030,00	- 26.260,00	- 3.500,00	- 3.500,00
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts						

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	399,96	400,00	400,00	130,00		
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	399,96	400,00	400,00	130,00		
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	399,96	400,00	400,00	130,00		
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E11 Abschreibungen	393,52	540,00	390,00	170,00	60,00	60,00
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	393,52	540,00	390,00	170,00	60,00	60,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	104,13	150,00	110,00	110,00	110,00	110,00
562510 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104,13	150,00	110,00	110,00	110,00	110,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	497,65	790,00	550,00	330,00	220,00	220,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 97,69	- 390,00	- 150,00	- 200,00	- 220,00	- 220,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 97,69	- 390,00	- 150,00	- 200,00	- 220,00	- 220,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 97,69	- 390,00	- 150,00	- 200,00	- 220,00	- 220,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 104,13	- 250,00	- 160,00	- 160,00	- 160,00	- 160,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00				
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		1.000,00				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000,00				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000,00				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 104,13	- 1.250,00	- 160,00	- 160,00	- 160,00	- 160,00

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	569,76	570,00	570,00	510,00	510,00	
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	569,76	570,00	570,00	510,00	510,00	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.899,30	1.900,00	1.900,00	1.700,00	1.700,00	
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.899,30	1.900,00	1.900,00	1.700,00	1.700,00	
E7 Sonstige laufende Erträge	1.534,31	1.400,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	1.534,31	1.400,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.003,37	3.870,00	3.820,00	3.560,00	3.560,00	1.350,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.976,91	3.400,00	2.800,00	2.760,00	2.760,00	2.760,00
522200 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Aufwendungen für Energie Straßenbeleuchtung	337,64	450,00	340,00	300,00	300,00	300,00
523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	157,92	1.000,00	700,00	700,00	700,00	700,00
523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
525310 Kostenerstattungen - an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	1.481,35	1.850,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00	1.710,00
E11 Abschreibungen	5.897,58	5.900,00	5.890,00	5.490,00	5.490,00	2.100,00
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.902,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.995,58	4.000,00	3.990,00	3.590,00	3.590,00	200,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.874,49	9.300,00	8.690,00	8.250,00	8.250,00	4.860,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.871,12	- 5.430,00	- 4.870,00	- 4.690,00	- 4.690,00	- 3.510,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.871,12	- 5.430,00	- 4.870,00	- 4.690,00	- 4.690,00	- 3.510,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 3.871,12	- 5.430,00	- 4.870,00	- 4.690,00	- 4.690,00	- 3.510,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 643,92	- 2.000,00	- 1.450,00	- 1.410,00	- 1.410,00	- 1.410,00
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	- 643,92	- 2.000,00	- 1.450,00	- 1.410,00	- 1.410,00	- 1.410,00

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	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	75,18	80,00	80,00	80,00	80,00	70,00	
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	75,18	80,00	80,00	80,00	80,00	70,00	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49,98	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	49,98	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	125,16	130,00	130,00	130,00	130,00	120,00	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen			50,00	50,00	50,00	50,00	
523510 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		50,00					
E11 Abschreibungen	179,22	180,00	180,00	180,00	180,00	170,00	
538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	179,22	180,00	180,00	180,00	180,00	170,00	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	179,22	230,00	230,00	230,00	230,00	220,00	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 54,06	- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 54,06	- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 54,06	- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00	- 100,00	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	
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		- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	- 50,00	

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
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	705,49					
442430 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	705,49					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	705,49					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400,00	1.510,00	560,00	560,00	560,00
525430 <i>Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		400,00	1.510,00	560,00	560,00	560,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		400,00	1.510,00	560,00	560,00	560,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	705,49	- 400,00	- 1.510,00	- 560,00	- 560,00	- 560,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	705,49	- 400,00	- 1.510,00	- 560,00	- 560,00	- 560,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	705,49	- 400,00	- 1.510,00	- 560,00	- 560,00	- 560,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	705,49	- 400,00	- 1.510,00	- 560,00	- 560,00	- 560,00
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	705,49	- 400,00	- 1.510,00	- 560,00	- 560,00	- 560,00

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	3.620,00		3.620,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00
414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Bund	3.620,00		3.620,00	3.620,00	3.620,00	3.620,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.821,69	17.280,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	4.600,31	17.060,00	8.880,00	8.880,00	8.880,00	8.880,00
441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	221,38	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
E7 Sonstige laufende Erträge	272,00					
451200 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	272,00					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.713,69	17.280,00	12.720,00	12.720,00	12.720,00	12.720,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.473,13	20.650,00	12.040,00	12.040,00	12.040,00	12.040,00
521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren - Aufwendungen für Fertigung und Vertrieb von Holzserzeugnissen	8.358,21	5.000,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00	1.970,00
523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.647,75	3.000,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00	1.680,00
525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00	1.080,00
525440 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	6.387,17	11.570,00	7.310,00	7.310,00	7.310,00	7.310,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	362,00	310,00	360,00	360,00	360,00	360,00
541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	362,00	310,00	360,00	360,00	360,00	360,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.292,84	1.370,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	902,62	1.000,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00
564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	31,42	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	117,71	120,00	250,00	250,00	250,00	250,00
568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer	241,09	220,00	240,00	240,00	240,00	240,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.127,97	22.330,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.414,28	- 5.050,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.414,28	- 5.050,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 11.414,28	- 5.050,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.472,15	- 5.050,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00	- 1.380,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 10.472,15</u>	<u>- 5.050,00</u>	<u>- 1.380,00</u>	<u>- 1.380,00</u>	<u>- 1.380,00</u>	<u>- 1.380,00</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	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	69,20	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	69,20	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	739,94	740,00	740,00	740,00	740,00	740,00	740,00
441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	739,94	740,00	740,00	740,00	740,00	740,00	740,00
E7 Sonstige laufende Erträge			260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
466190 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige			260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	809,14	810,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167,42	500,00	1.000,00	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	167,42	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E11 Abschreibungen	70,00	280,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
535100 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00
535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		210,00					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	572,52						
565700 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	572,52						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	809,94	780,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00	1.070,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 0,80	30,00					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 0,80	30,00					
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 0,80	30,00					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	574,04	240,00	- 260,00	- 260,00	- 260,00	- 260,00	- 260,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		25.000,00					
785330 Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000,00					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		25.000,00					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 25.000,00					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	574,04	- 24.760,00	- 260,00	- 260,00	- 260,00	- 260,00	- 260,00

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	700,26	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonderposten aus Zuwendungen	700,26	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	24,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	724,26	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	69,32	90,00	140,00	150,00	160,00	190,00
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen	54,00	60,00	100,00	110,00	120,00	130,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	0,13	10,00	30,00	30,00	30,00	40,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	15,19	20,00	10,00	10,00	10,00	20,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.891,99	5.750,00	6.350,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.524,65	2.500,00	1.750,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	367,34	3.100,00	4.500,00	500,00	500,00	500,00
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	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	1.412,64	1.710,00	1.490,00	1.540,00	1.590,00	1.600,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - mit sonstigen Gebäuden	1.312,68	1.310,00	1.310,00	1.310,00	1.310,00	1.310,00
	538330 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebs- und Geschäftsausstattung	99,96	400,00	180,00	230,00	280,00	290,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	573,43	580,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	573,43	580,00	610,00	610,00	610,00	610,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.947,38	8.130,00	8.590,00	4.500,00	4.560,00	4.600,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.223,12	- 7.380,00	- 7.840,00	- 3.750,00	- 3.810,00	- 3.850,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.223,12	- 7.380,00	- 7.840,00	- 3.750,00	- 3.810,00	- 3.850,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 3.223,12	- 7.380,00	- 7.840,00	- 3.750,00	- 3.810,00	- 3.850,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.503,10	- 6.370,00	- 7.050,00	- 2.910,00	- 2.920,00	- 2.950,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.000,00	1.000,00	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>		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000,00				
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 2.503,10	- 7.370,00	- 8.050,00	- 3.910,00	- 3.920,00	- 3.950,00

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	59.914,79	55.780,00	72.570,00	70.900,00	73.010,00	75.190,00	
401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.107,09	2.000,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	1.510,00	
401200 Realsteuern - Grundsteuer B	7.638,82	8.000,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	
401300 Realsteuern - Gewerbesteuer	13.287,43	8.000,00	18.400,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	
402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	32.942,18	33.900,00	39.200,00	41.300,00	43.390,00	45.460,00	
402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	157,13	160,00	270,00	280,00	280,00	290,00	
403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	138,00	120,00	150,00	150,00	150,00	150,00	
405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	3.644,14	3.600,00	4.240,00	4.260,00	4.280,00	4.380,00	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	5.804,00	11.900,00	8.090,00	4.360,00	5.770,00	6.710,00	
411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	5.804,00	11.900,00	8.090,00	4.360,00	5.770,00	6.710,00	
E7 Sonstige laufende Erträge	7.027,00						
466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	7.027,00						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	72.745,79	67.680,00	80.660,00	75.260,00	78.780,00	81.900,00	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	52.738,65	51.660,00	55.970,00	61.030,00	61.250,00	63.680,00	
543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	1.162,65	700,00	1.610,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	30.716,00	30.350,00	32.130,00	35.850,00	35.980,00	37.440,00	
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	20.860,00	20.610,00	22.230,00	23.900,00	23.990,00	24.960,00	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.738,65	51.660,00	55.970,00	61.030,00	61.250,00	63.680,00	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	20.007,14	16.020,00	24.690,00	14.230,00	17.530,00	18.220,00	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	20.007,14	16.020,00	24.690,00	14.230,00	17.530,00	18.220,00	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	20.007,14	16.020,00	24.690,00	14.230,00	17.530,00	18.220,00	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.520,29	16.020,00	24.690,00	14.230,00	17.530,00	18.220,00	
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	13.520,29	16.020,00	24.690,00	14.230,00	17.530,00	18.220,00	

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	2.802,08	150,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	471510 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Banken	889,38		600,00	600,00	600,00
	471520 Zinserträge für Kredite - vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	1.888,70	150,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	24,00				
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.802,08	150,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
E20	Ordentliches Ergebnis	2.802,08	150,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	2.802,08	150,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.112,42	150,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
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	2.112,42	150,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00

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	596,86	630,00	740,00	810,00	880,00	950,00
476000 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	596,86	630,00	740,00	810,00	880,00	950,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	596,86	630,00	740,00	810,00	880,00	950,00
E20 Ordentliches Ergebnis	596,86	630,00	740,00	810,00	880,00	950,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>596,86</u>	<u>630,00</u>	<u>740,00</u>	<u>810,00</u>	<u>880,00</u>	<u>950,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	596,86	630,00	740,00	810,00	880,00	950,00
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>	<u>596,86</u>	<u>630,00</u>	<u>740,00</u>	<u>810,00</u>	<u>880,00</u>	<u>950,00</u>

Filtereinstellungen:
Nur wesentliche Objekte: Nein
Produkt - Nr: von bis