

# Ortsgemeinde Frücht



## Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024

## Inhaltsverzeichnis

		<b><u>Seite</u></b>
	Deckblatt	1
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	6
3	Haushaltsvermerke	23
4	Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Konten	24
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	32
5.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	34
5.2	Produktplan mit Konten	37
6	Teilhaushalt 2 - Allgemeine Finanzwirtschaft	66
6.1	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	68
6.2	Produktplan mit Konten	71
7	Investitionsübersicht	76
8	Stellenplan	79
9	Übersichten zum Haushaltsplan	81
9.1	Freie Finanzspitze	82
9.2	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	83
9.3	Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	84
9.4	Bilanz 2022	85

# Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Frücht

## für das Haushaltsjahr 2024

### vom XX.XX.XXXX

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 24.05.2023, (GVBl. S. 133), folgende Haushaltssatzung beschlossen, die aufgrund der Verfügung der Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises in Bad Ems als Aufsichtsbehörde vom xx.xx.xxxx hiermit öffentlich bekannt gemacht wird. Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.

#### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	809.979 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	779.217 Euro
	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>30.762 Euro</b>
2.	im Finanzhaushalt	
	a) die ordentlichen Einzahlungen auf	797.709 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	714.397 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>83.312 Euro</b>
	b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro
	c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	101.400 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.000 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>96.400 Euro</b>
	d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	179.712 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<b>- 179.712 Euro</b>
	e) der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	899.109 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	<u>899.109 Euro</u>
	<b>Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr</b>	<b>0 Euro</b>

#### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

- zinslose Kredite auf	0 Euro
- verzinst langfristige Kredite auf	0 Euro

### § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftig Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (**Verpflichtungsermächtigungen**) belasten, wird festgesetzt auf **0,00 Euro**

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf **0,00 Euro**

### § 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

#### Grundsteuer

Grundsteuer A	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.

<u>Gewerbsteuer</u>	380 v.H.
---------------------	----------

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

- für den ersten Hund 60,00 EUR
- für den zweiten Hund 120,00 EUR
- für jeden weiteren Hund 180,00 EUR
- für den ersten gefährlichen Hund 600,00 EUR
- für den zweiten gefährlichen Hund 600,00 EUR
- für jeden weiteren gefährlichen Hund 600,00 EUR

### § 5 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022	1.671.199 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	1.893.607 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	1.924.369 Euro

### § 6 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf **604.616 Euro**

### § 6 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

## § 7 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in **0** Fällen zugelassen.

56132 Frücht, den  
Ortsgemeinde Frücht  
In der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Andreas Schilbach  
Ortsbürgermeister

Dienstsiegel

### **Hinweis:**

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom xx.xx.xxxx bis xx.xx.xxxx während der Öffnungszeit (montags bis freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, sowie zusätzlich Montag und Dienstag 14.00 Uhr bis 16.00 Uhr, Donnerstag 14.00 Uhr bis 18.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 408, öffentlich aus.

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung (GemO) wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO erlassener Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. 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 unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Bad Ems, den  
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser  
Bürgermeister  
der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

# Haushaltsplan 2024

## Vorbericht

### Funktion des Vorberichts

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

### Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
  - 1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse
  - 1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
  - 1.3. Entwicklung des Eigenkapitals
2. Haushaltsjahr
  - 2.1. Rahmenbedingungen
  - 2.2. Ergebnishaushalt
  - 2.3. Finanzhaushalt
3. Entwicklung der Investitionen
4. Entwicklung der Kredite
5. Stellenplan
6. Statistische Daten
7. Ausblick

## 1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag (in EUR)
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	-136.631
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	-73.669
3	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-89.272
4	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	-33.441
5	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2023	222.408
6	Ansatz des Haushaltsjahres	2024	30.762
7	<b>Zwischensumme</b>		<b>-79.842</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2025	1.800
9	2. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2026	27.277
10	3. Haushaltsfolgejahr (Ansatz)	2027	28.068
11	<b>Summe</b>		<b>-50.765</b>

### 1.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge

Lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer-ordentlichen Ein- und Aus- zahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in EUR		
1	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge, davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2019	101.039	34.640	66.400
3	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2020	39.684	31.561	8.123
4	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2021	-45.937	31.793	-77.730
5	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2022	64.862	21.441	43.421
6	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2023	278.558	8.750	269.808
7	Ansatz des Haushaltsjahres	2024	83.312	1.500	81.812
8	<b>Summe 1-7 (vorzutragender Betrag)</b>				<b>391.833</b>
9	Geplanter Vortrag 1. HH-Folgejahr	2025	52.320	1.500	50.820
10	Geplanter Vortrag 2. HH-Folgejahr	2026	74.347	1.500	72.847
11	Geplanter Vortrag 3. HH-Folgejahr	2027	74.658	1.500	73.158
12	<b>Summe 8-11</b>				<b>588.658</b>

### 1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in EUR)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in EUR)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2021	-89.272	1.704.640
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2022	-33.441	1.671.199
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2023	222.408	1.893.607
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2024	30.762	1.924.369
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2025	1.800	1.926.169
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2026	27.277	1.953.446
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2027	28.068	1.981.514

## 2. Haushaltsjahr

### 2.1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2024

#### Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

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

Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem Jahresgutachten mit dem Titel „Wachstumsschwäche überwinden - In die Zukunft investieren“, dass das deutsche Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2023 um 0,4% zurückgeht und sich in 2024 leicht erholt und 0,7% beträgt.

#### Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

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

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

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

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

## **Kommunale Haushaltskonsolidierung**

Gemeinden und Gemeindeverbände haben den Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen (vgl. § 93 Abs. 4 GemO) und auch ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen (vgl. § 93 Abs. 5 Satz 1 GemO). Um eine bessere Liquidität zu erhalten bzw. diese zu sichern, ist neben der Beachtung des Einnahmebeschaffungsgrundsatzes (§ 94 GemO) auch eine vollständige Erfassung der der Gemeinde oder dem Gemeindeverband zustehenden Erträge und Einzahlungen notwendig sowie eine rechtzeitige Einziehung von Forderungen sicherzustellen (vgl. § 19 Abs. 4 GemHVO). Zu diesen Forderungen gehören beispielsweise die Abrechnung der Personalkosten der Tageseinrichtungen für Kinder mit dem Land (§ 25 Kindertagesstättengesetz (KiTaG) in Verbindung mit der Landesverordnung zur Ausführung von Bestimmungen des KiTaG (KiTaGAVO).

Insbesondere Gemeinden und Gemeindeverbände mit unausgeglichenen Ergebnis- und Finanzhaushalten sind permanent gefordert, langfristig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen zu verwirklichen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, die zu einer Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation führen können. Die Landesregierung weist nachdrücklich auf die Empfehlungen des Rechnungshofs zur Ausschöpfung der Einnahmequellen und zur Reduzierung des Ausgabeniveaus hin.

## **Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht**

Informationen zu der Möglichkeit, wie ein Haushaltsausgleich herbeigeführt werden kann und auch, unter welchen Bedingungen (noch) nicht ausgeglichene Haushalte von der Kommunalaufsicht genehmigt werden können, finden sich in den Schreiben des Ministeriums des Innern vom 2. Mai 2023 sowie vom 12. September 2023. Insbesondere die Möglichkeiten der mehrjährigen Betrachtung sind hier erneut hervorzuheben ebenso wie der mögliche Einsatz von Rücklagen. Auch die Erstellung eines Maßnahmenplans, der einen mehrjährigen Abbaupfad beschreibt, ermöglicht eine kommunalaufsichtliche Genehmigung unter bestimmten Voraussetzungen. Hierbei können konkret dargelegte zukünftige Einnahmesteigerungen in die Betrachtung einbezogen werden. Dabei ist auch erneut auf die Beratungsfunktion der Kommunalaufsichten hinzuweisen. Auch in den durchgeführten Besprechungen der Kommunalaufsichten mit der ADD wurden die Möglichkeiten ausführlich erörtert.

## **Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen**

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 24. bis 26. Oktober 2023 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2023 bis 2028 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

*Quelle: Haushaltsrundschriften 2024 des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur RLP vom 04.12.2023*

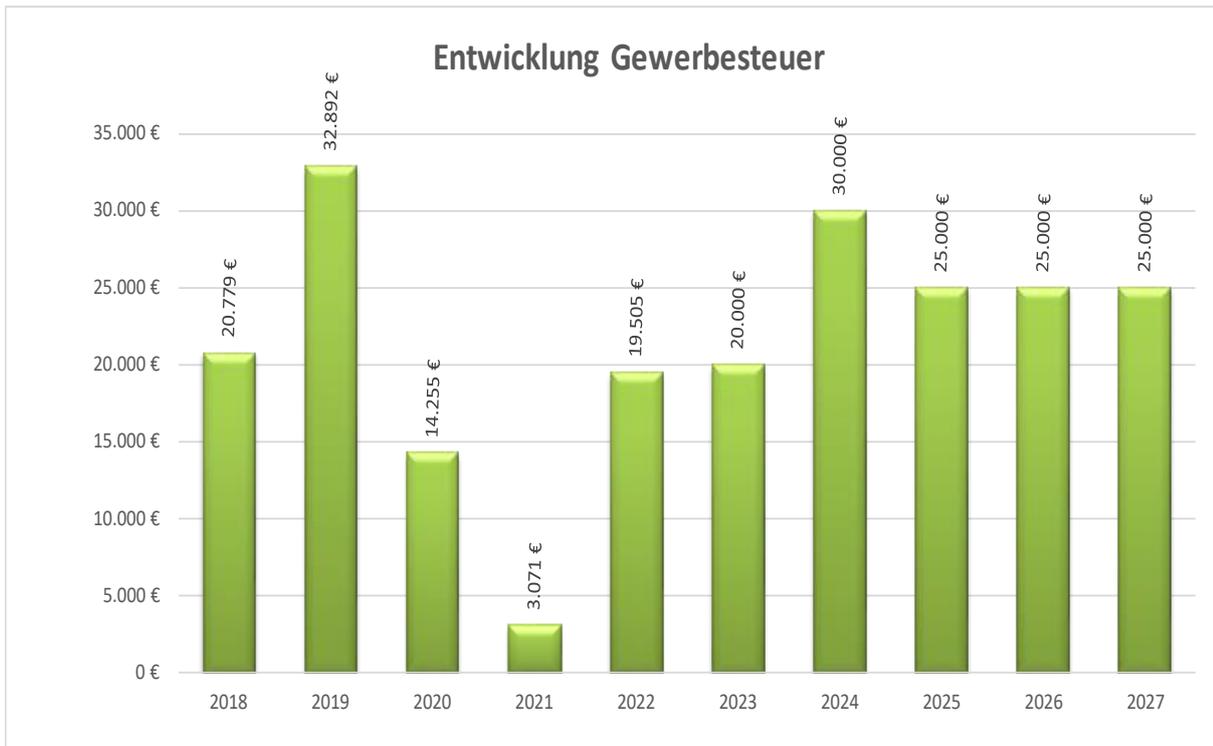
**Entwicklung der Grundsteuer A und B**

Aktuelle Hebesätze bei den Realsteuern			
Haushaltsjahr	2022	2023	2024
Grundsteuer A	308 v.H.	345 v.H.	wie Vorjahr
Grundsteuer B	365 v.H.	465 v.H.	wie Vorjahr
Gewerbsteuer	365 v.H.	380 v.H.	wie Vorjahr



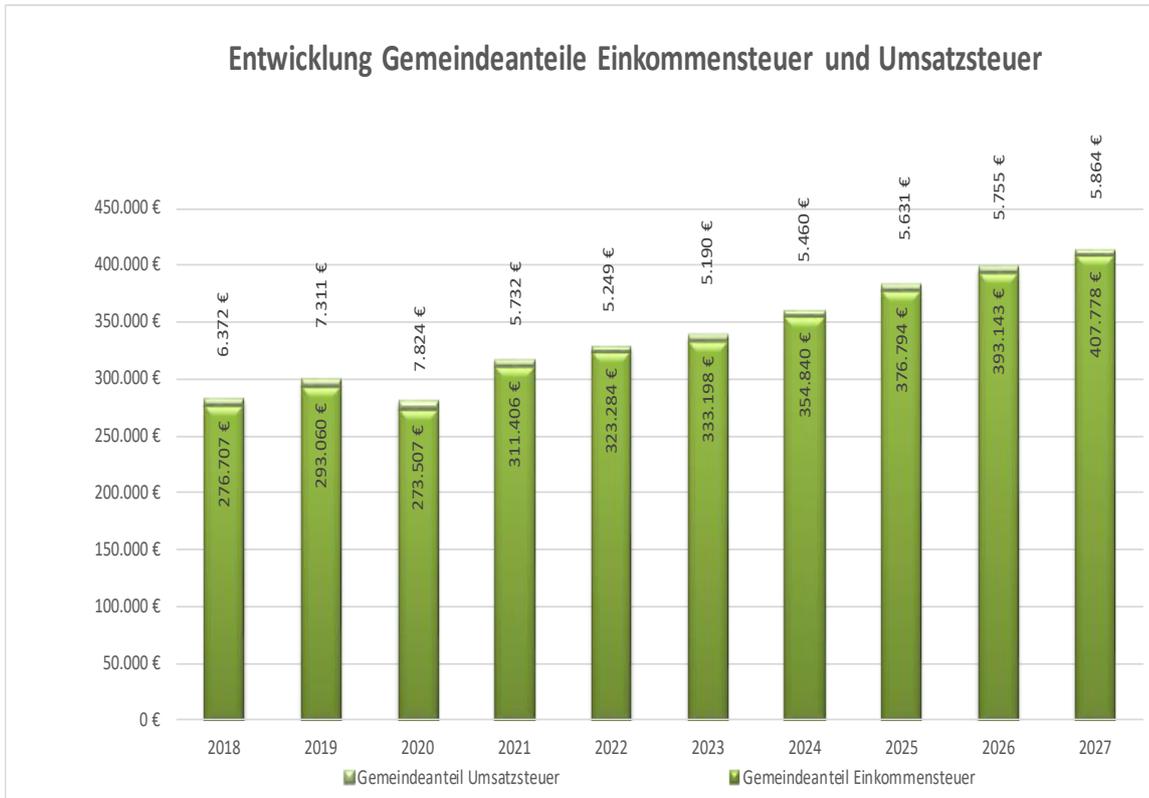
**Entwicklung der Gewerbsteuer**

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet und sehr schwer einschätzbar. Dieser wurde anhand der ermittelten Vorauszahlungen angesetzt.



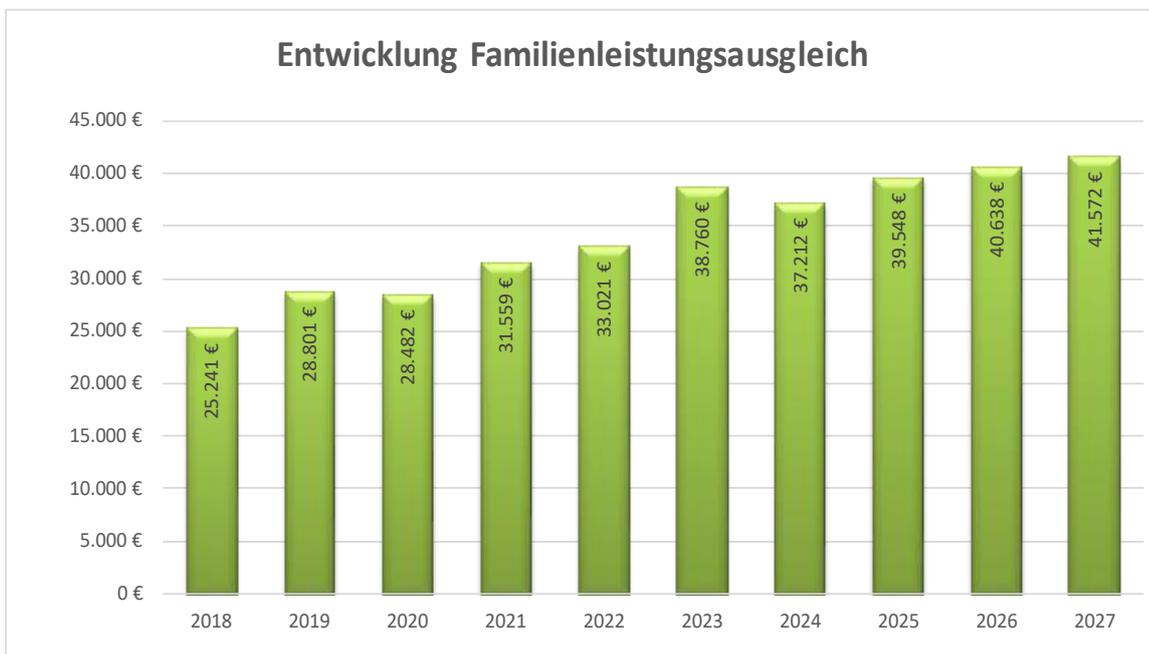
**Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer**

Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer sowie für die Ausgleichsleistungen wurden auf Basis der regionalisierten Steuerschätzung vom November 2023 errechnet. Diese weisen einen leichten Anstieg aus.



**Entwicklung des Familienleistungsausgleichs**

Im Rahmen des Familienleistungsausgleichs nach § 21 LFAG erhalten die Gemeinden und kreisfreien Städte außerhalb des Steuerverbundes eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastungen, die ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entstehen.



**Entwicklung der Schlüsselzuweisungen**

Die Schlüsselzuweisungen sollen der Gemeinde eine finanzielle Grundausstattung bieten und zählen zu den allgemeinen Zuweisungen. Die Zahlung der Schlüsselzuweisung A (nach § 8 Landesfinanzausgleichsgesetz) richtet sich nach der Steuerkraftmesszahl der Gemeinden, die geringer sein muss als 76 % der durchschnittlichen Landessteuerkraftmesszahl.

Diese werden als Schwellenwert bezeichnet und betragen für das Haushaltsjahr 2024, 1.122,65 €/Einwohner (1.477,17 € Landesdurchschnitt x 76 %).

Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	2021	2022	2023	2024
landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner in €	1.165,51	1.189,31	1.807,01	1.477,17
Schwellenwert in %	78,5	78,5	76	76
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	914,93	933,61	1.373,33	1.122,65
durch Land weiter abgesenkt			1.097,43	

Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Frücht liefert folgende Werte:

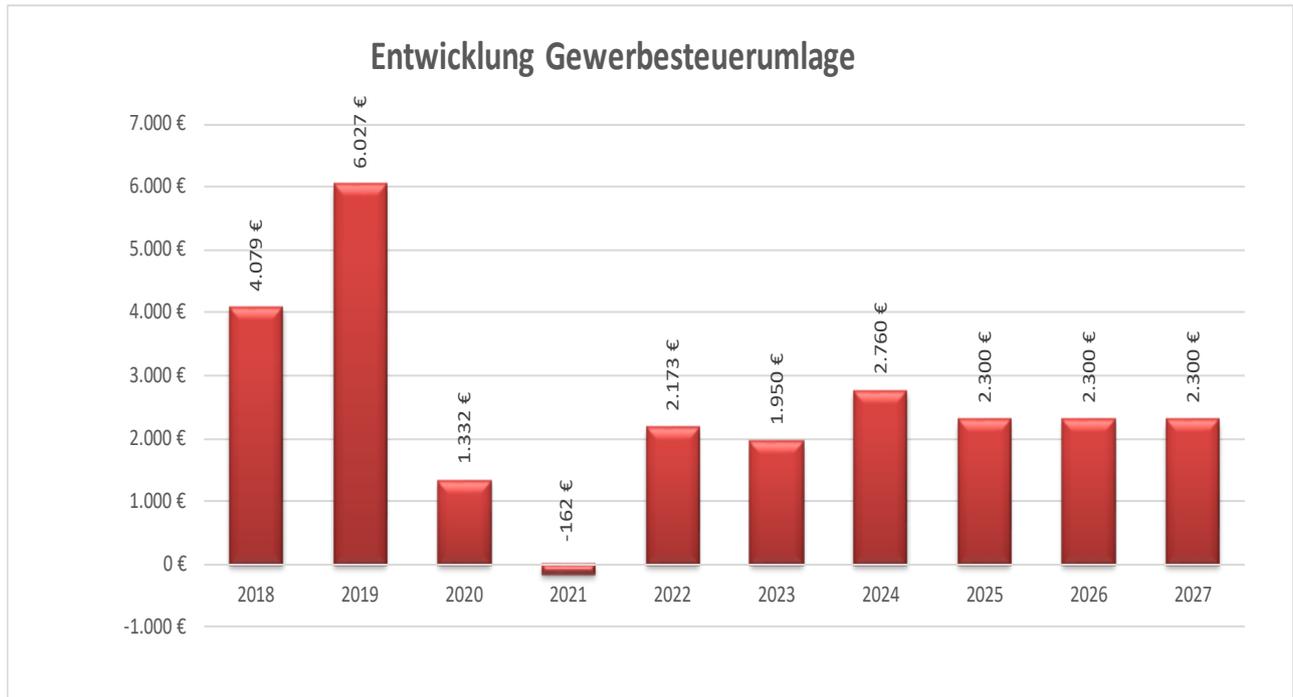
Jahr	Einwohner		Steuerkraftmesszahl € je Einwohner
	30.6. Vorjahr	€	
2021	569	435.082,00	764,64
2022	572	410.850,00	718,27
2023	572	460.088,00	804,35
2024	572	489.284,00	855,39

Damit liegt die Ortsgemeinde Frücht unter dem Schwellenwert und erhält die Schlüsselzuweisung A.



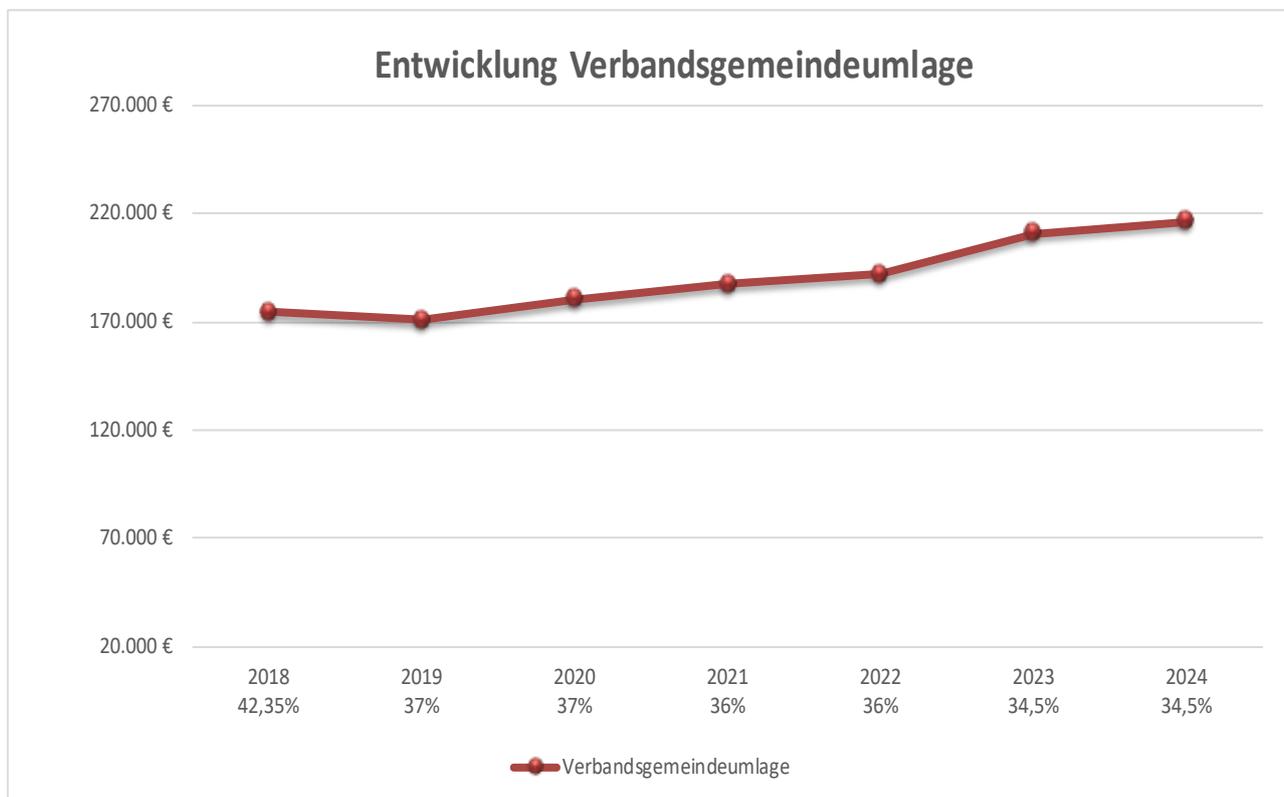
**Gewerbesteuerumlage**

Die Höhe der Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage ist abhängig von den Gewerbesteuererträgen.



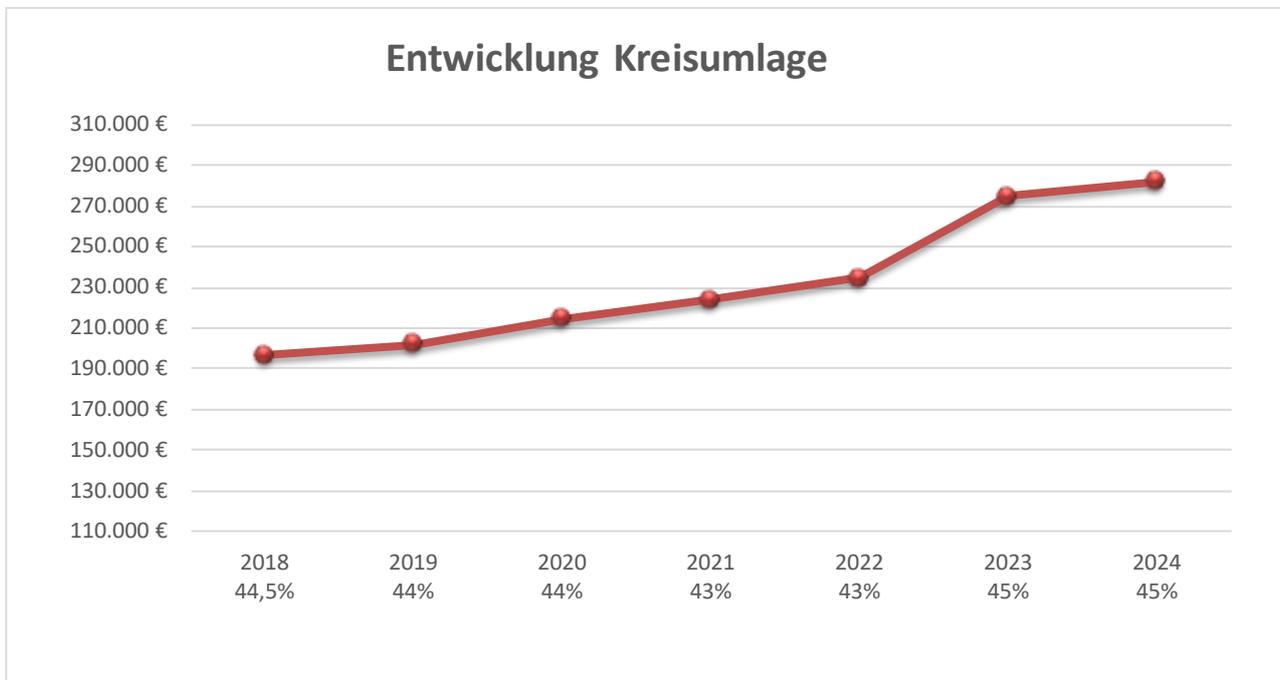
### Verbandsgemeindeumlage

Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei **34,5 %** und beträgt 216.270 €.

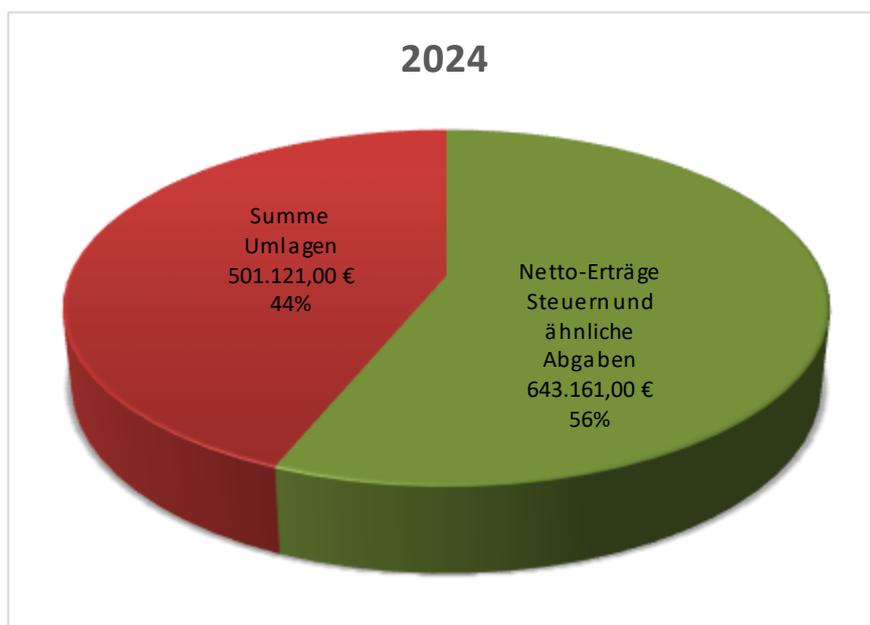


**Kreisumlage**

Der Kreisumlagesatz für das Jahr 2024 bleibt unverändert gegenüber dem Vorjahr auf **45 %** und beträgt 282.091 €.

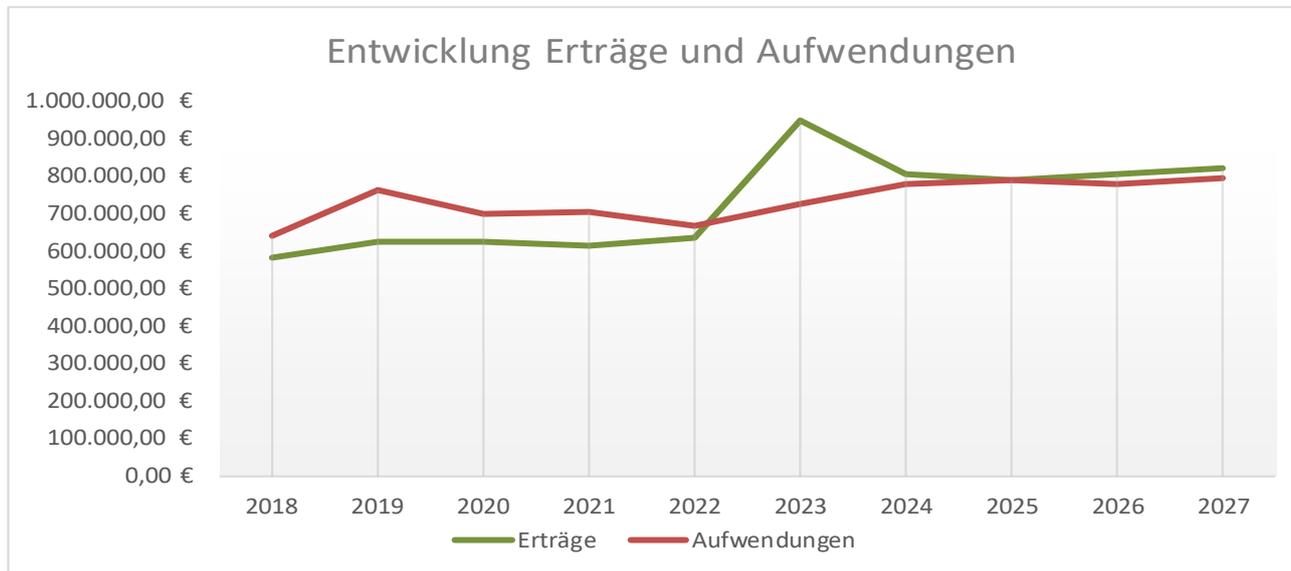


Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben 142.040 EUR, was einem Anteil von 22,08 % entspricht.



## 2.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV). Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Abschreibungen und deren Gegenpart, die Auflösung von Sonderposten (z. B. aus Zuwendungen und Beiträgen).



Wie die Grafik verdeutlicht, reichen die Erträge aus um die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024 zu decken.

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2022	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026	Jahr 2027
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	637.621	950.415	809.854	791.685	809.098	824.286
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	669.893	727.592	779.036	789.840	781.788	796.197
<b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>	<b>E16</b>	<b>-32.271</b>	<b>222.823</b>	<b>30.818</b>	<b>1.845</b>	<b>27.310</b>	<b>28.089</b>
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	14,58	125	125	125	125	350
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	1.184	540	181	170	158	146
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>24</b>	<b>-33.441</b>	<b>222.408</b>	<b>30.762</b>	<b>1.800</b>	<b>27.277</b>	<b>28.293</b>
Einstellungen/Entnahmen Sopo kommunaler Finanzausgleich		0	0	0	0	0	
<b>Jahresergebnis nach Sopo kommunaler Finanzausgleich</b>		<b>-33.441</b>	<b>222.408</b>	<b>30.762</b>	<b>1.800</b>	<b>27.277</b>	<b>28.293</b>
<b>Jahresergebnis nach Ergebnisvortrag</b>		<b>-33.441</b>	<b>222.408</b>	<b>30.762</b>	<b>1.800</b>	<b>27.277</b>	<b>28.293</b>

### Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist.

Der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich kann nach der Planung für das Haushaltsjahr 2024 erfüllt werden.

## Wesentliche Abweichungen

### Erträge

Die geplanten Erträge für das Haushaltsjahr 2024 beziffern sich auf insgesamt 779.217 EUR und unterschreiten den Vorjahreswert (950.540 EUR) um 140.561 EUR.

Bei dem Ertragsblock „Steuern und ähnliche Abgaben“ wird gegenüber dem Vorjahr mit Mehrerträgen von ca. 28.000 EUR gerechnet. Ursächlich hierfür sind die erwarteten Mehreinnahmen aus der Gewerbesteuer und die prognostizierte Erhöhung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer. Auch in den Folgejahren wird eine zunehmende Steigerung der Erträge im Bereich „Steuern“ erwartet.

Die „Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige“ verminderten sich um 14.245 EUR auf 144.399 EUR (Vorjahr: 158.644 EUR). Dies ist auf die geringere Schlüsselzuweisung A zurückzuführen.

Aus der Veräußerung von Baugrundstücken wird nach überschlägiger Ermittlung im Haushaltsjahr 2024 ein Überschuss von 75.000 € vereinnahmt (im Haushaltsjahr 2023: 214.800 EUR).

### Aufwendungen

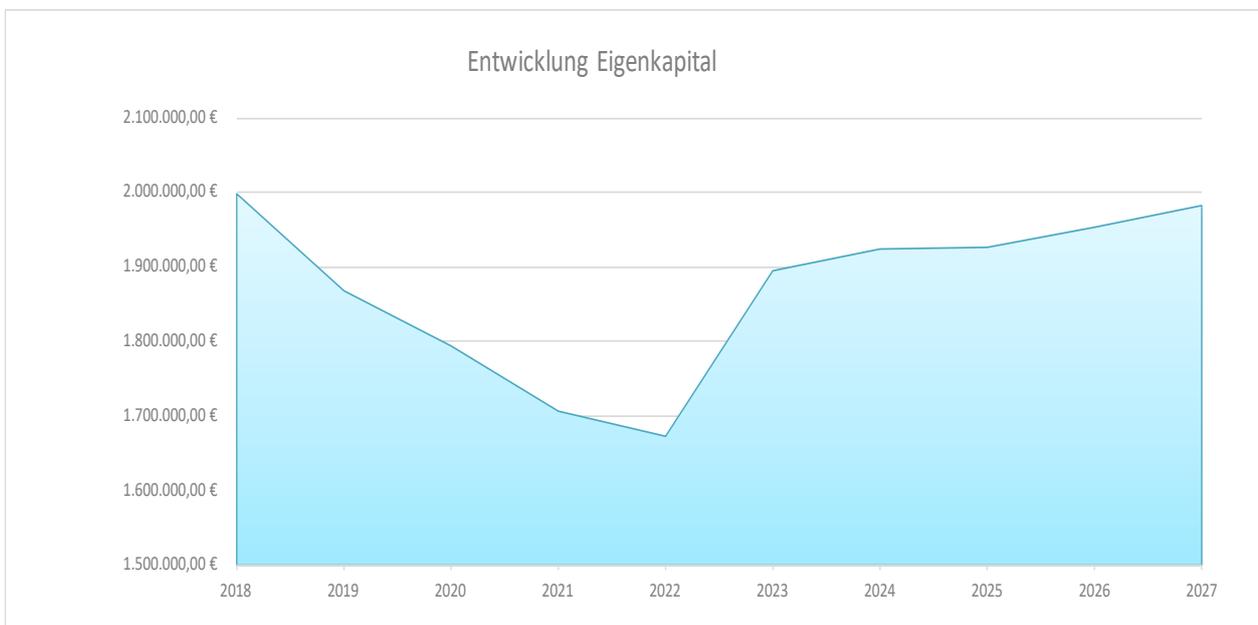
Die geplanten Aufwendungen des Jahres 2024 beziffern sich auf insgesamt 779.036 EUR und liegen mit 51.085 EUR über dem Wert des Vorjahres (728.132 EUR).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 28.000 € höher. Dies betrifft im Wesentlichen die Unterhaltungsaufwendungen im Bereich der Straßenunterhaltung, die um rund 20.000 € höher als im Vorjahr sind.

Bei unveränderter Kreis- und Verbandsgemeindeumlage steigen die „Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen“ im Vergleich zum Vorjahr um 13.454 EUR an. Maßgeblich für die Umlagebeträge ist das Ist-Aufkommen der Steuern in der Zeit vom 01. Oktober des vorvergangenen Jahres (2022) bis zum 30. September des vergangenen Jahres (2023).

### Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Auf Grund des voraussichtlich positiven Jahresergebnisses in 2024 und den geplanten Ergebnissen in den Folgejahren stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals positiv dar (siehe Schaubild).



## 2.2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt, und zum anderen auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Kreditaufnahmen und Tilgung.

### Finanzhaushalt verkürzt

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die letzten Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2022	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026	Jahr 2026
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	64.862	278.558	83.312	52.320	74.347	74.658
Saldo Investitionstätigkeit	F33	883.822	-240.200	96.400	46.700	46.700	44.700
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	948.684	38.358	179.712	99.020	121.047	119.358
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	21.411	80.600	1.500	1.500	1.500	1.500
Saldo Ein-/Auszahlungen Liquiditätskredite	F39	-506.694	0	0	0	0	0
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	-948.684	-38.358	-179.712	-99.020	-121.047	-119.358
Ergebnisvortrag Pos. 26		64.862	278.558	83.312	52.320	74.347	74.658

### Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist einen Überschuss in Höhe von 83.312 EUR aus. Hiermit kann die Auszahlung zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite von 1.500 EUR gedeckt werden.

## 3. Entwicklung der Investitionen

### Investitionen gesamt

Die Gesamtsumme aller Investitionsauszahlungen 2024 beträgt: 5.000 EUR

Die Gesamtsumme aller Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2023 beträgt 101.400 EUR

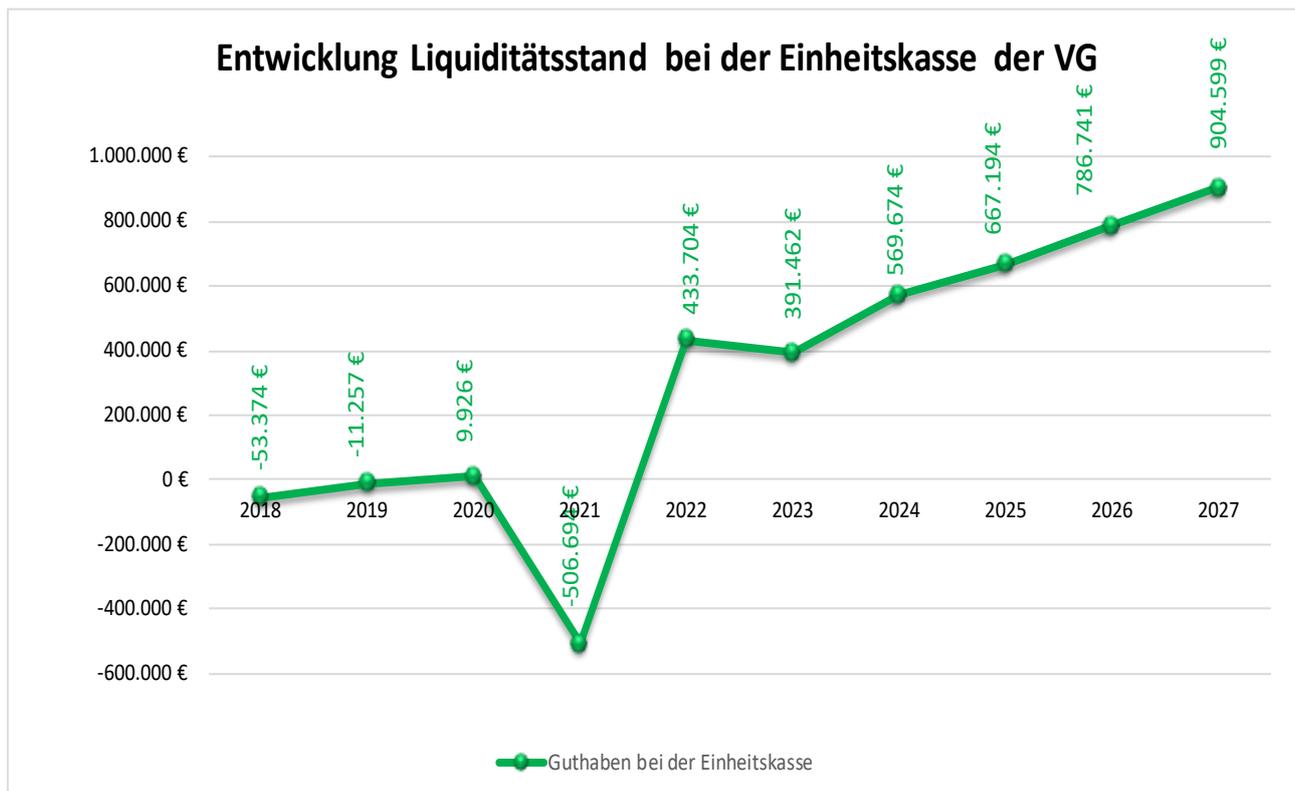
**Saldo 96.400 EUR**

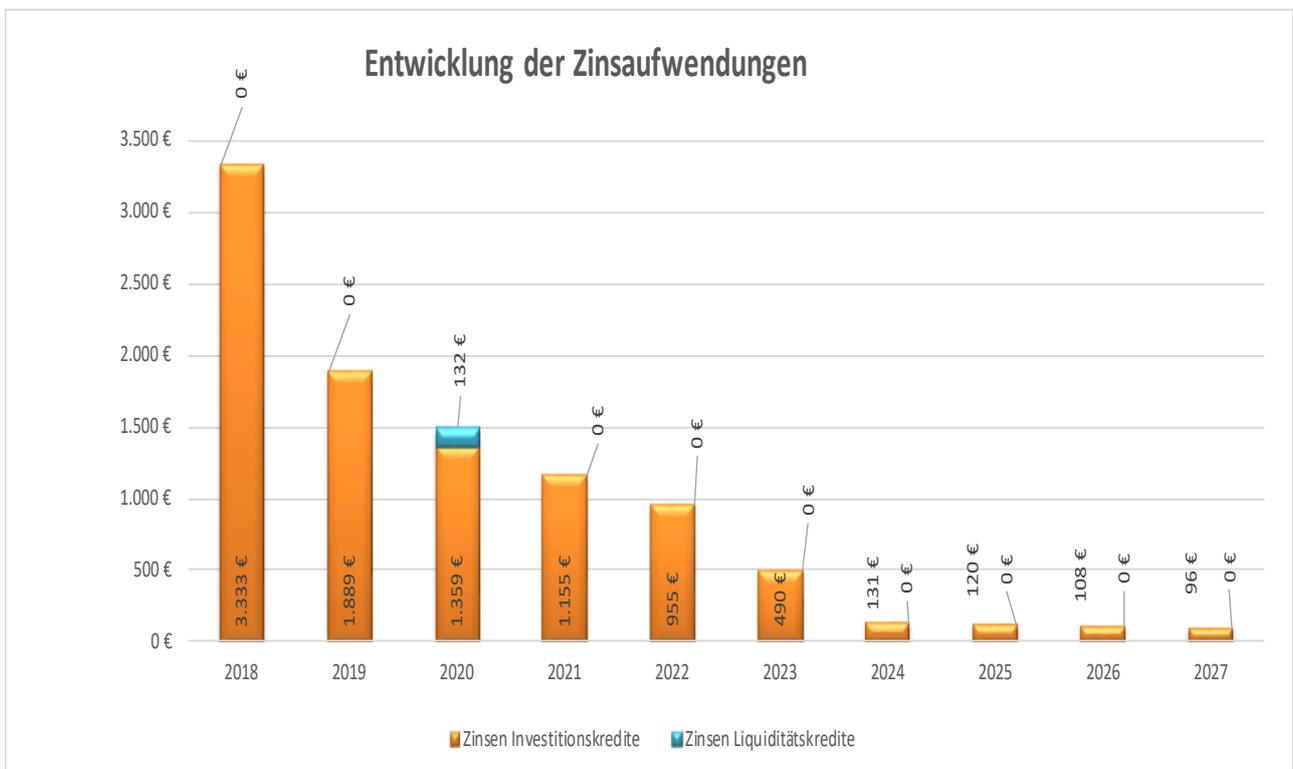
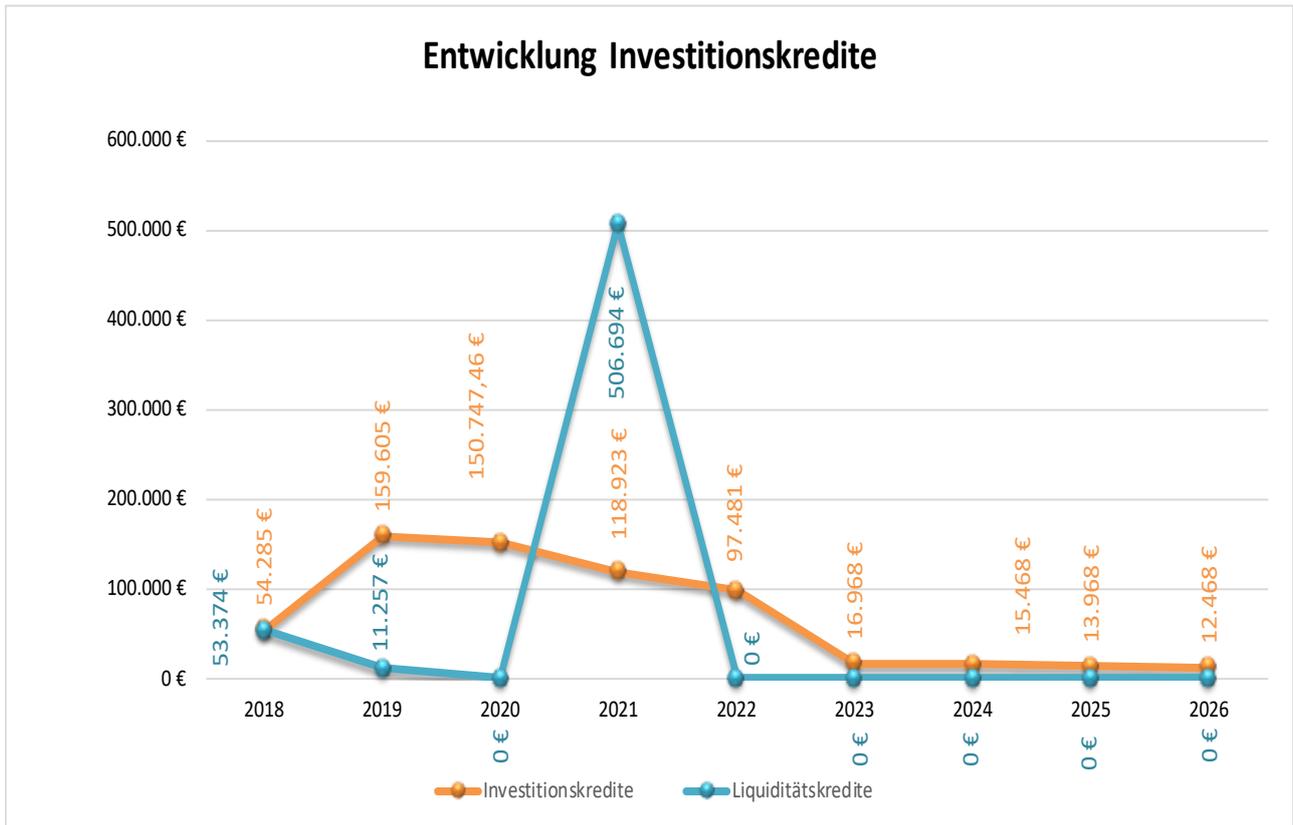
Eine Übersicht der Investitionstätigkeiten der Ortsgemeinde Frücht ist dem Haushaltsplan gesondert beigefügt.

#### 4. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		€	€
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	16.968	15.468
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0
4	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>16.968</b>	<b>15.468</b>

Unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen ist keine Kreditaufnahme erforderlich.



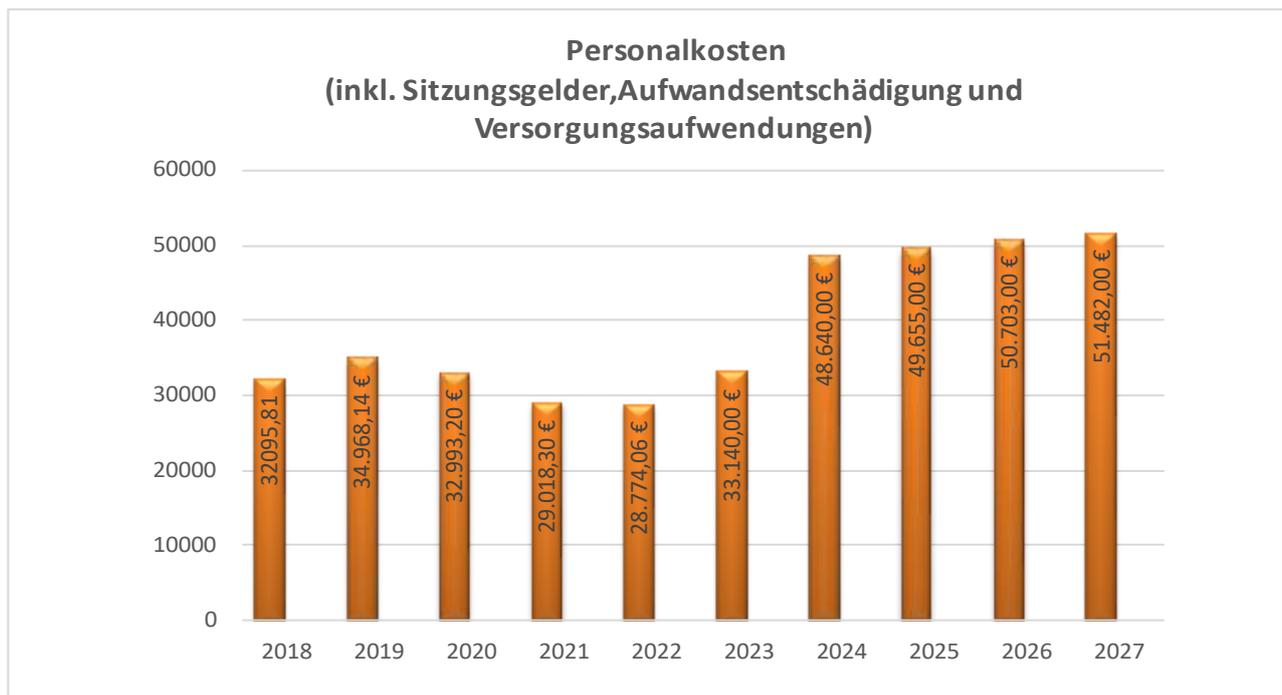


## 5. Stellenplan

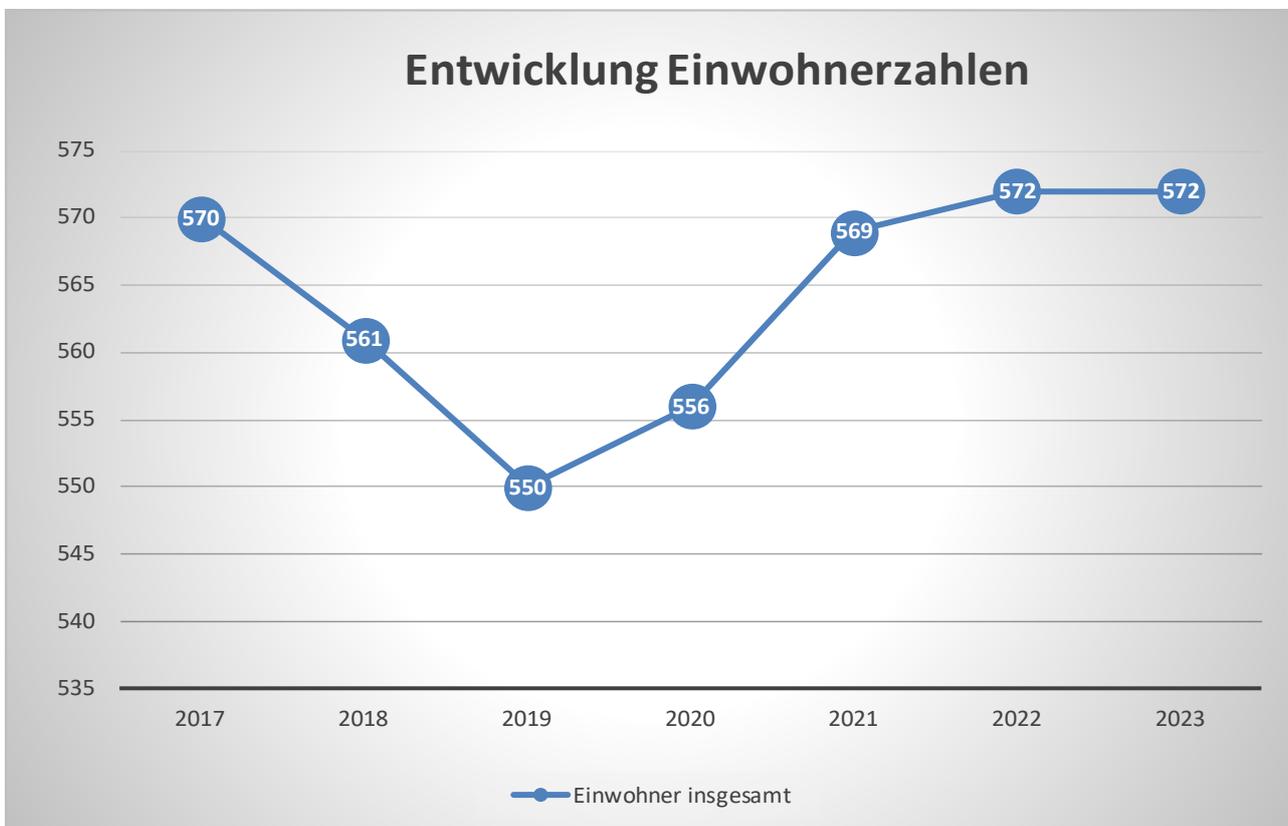
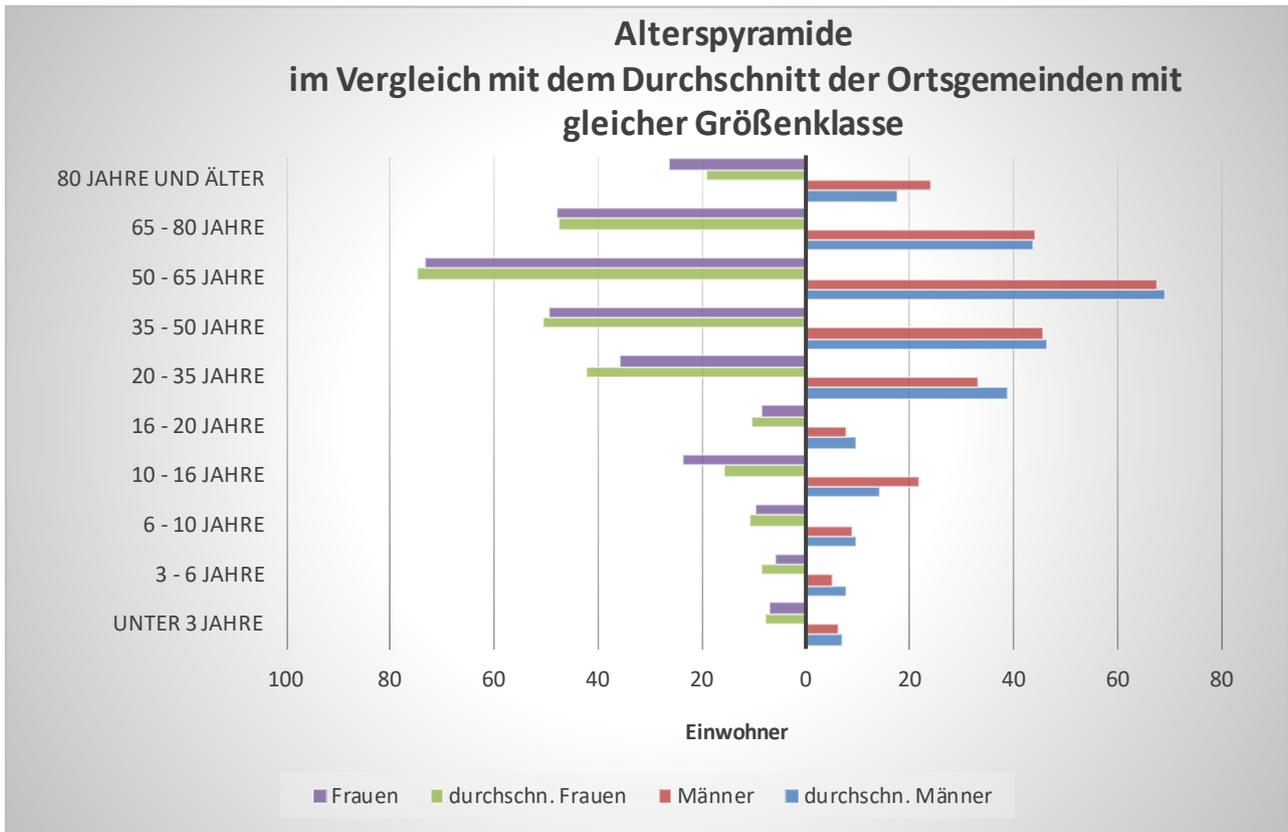
Grundsätzlich hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen. Die Ortsgemeinde Frücht beschäftigt selbst keine Beamtinnen und Beamten.

Die Grafik veranschaulicht neben den üblichen Steigerungen den Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Seit Einführung der Doppik erfolgt auch eine Darstellung der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen, wie z.B. Zuführung für Pensions- oder Beihilferückstellungen.



## 6. Statistische Daten



## 7. Ausblick

Trotz der wieder ansteigenden Steuerschätzung darf nicht übersehen werden, dass diesbezüglich für die Kommunen eine Planungsunsicherheit gegeben ist.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen werden die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Die Entwicklung des Eigenkapitals für die Ortsgemeinde Frücht ist für den Planungszeitraum bis 2027 positiv.

Die Belastungen des Ergebnishaushaltes, nicht nur durch die Veranschlagungen von Rückstellungen und Abschreibungen, sondern auch durch die hohen Umlagebelastungen und die erforderlichen Kosten für notwendige Unterhaltungsaufwendungen, werden den geforderten Haushaltsausgleich zukünftig erschweren.

Unabhängig von der derzeitigen und vor allem ungewissen Situation, bleibt jedoch nach wie vor das oberste Ziel sämtliche Konsolidierungsmaßnahmen aufzuspüren und konsequent auszuschöpfen, um der negativen Entwicklung im Ergebnishaushalt entgegen zu wirken. Vor diesem Hintergrund sind daher alle rechtlichen Möglichkeiten von Ausgabeesparungen und Einnahmeverbesserungen konsequent umzusetzen. Die freiwilligen Aufgaben sind auf das notwendige Maß zu beschränken. Allerdings wird es auch bei aller Bemühung und Beschränkung der Ausgaben nur schwer gelingen können den Haushaltsausgleich nachhaltig zu erreichen. Denn die nicht beeinflussbaren Ausgaben, wie z. B. die Sanierung des Kindergartens als Pflichtaufgabe sowie die Umlagebelastungen der Ortsgemeinde in der Zukunft, können nicht gesteuert werden.

## Haushaltsvermerke (§§ 14 – 17 GemHVO)

### Deckungsfähigkeit

#### a) Ergebnishaushalt

Gemäß § 16 Abs. 1 Satz 1 GemHVO sind alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts Anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. § 15 Abs. 2 Satz 1 GemHVO ermächtigt darüber hinaus, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen können.

Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Frücht gilt somit, dass innerhalb der Teilhaushalte grundsätzlich

- alle Aufwendungsansätze gegenseitig deckungsfähig sind und
- Mehrerträge decken Mehraufwendungen.

Zur Mittelbewirtschaftung und Mittelüberwachung werden aber teilhaushaltsübergreifend eigene Budgets gebildet:

- Budget Forst (Personal- und Sachaufwand)
- Budget Allg. Verwaltung
- Budget Liegenschaften
- Budget Bürgerservice
- Personalaufwand – ohne Forst - (Kontengruppe 501-506);
- Abschreibungen (Kontogruppe 539) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontogruppe 466);
- Rückstellungen (Kontogruppe 507) und die entsprechenden Auflösungen (Kontogruppe 466).

#### b) Finanzhaushalt

Für die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes gelten die o.a. Regeln entsprechend für die zahlungswirksamen Vorgänge. Die Einzahlungen (Landeszuweisungen/Beiträge) sind zweckgebunden nur für Auszahlungen der entsprechenden Baumaßnahmen.

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Das gilt auch, wenn ein außerplanmäßiges Bedürfnis besteht. Entsprechendes gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

#### c) Allgemeine Regelung

Ansätze für ordentliche Auszahlungen sind zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushalts einseitig deckungsfähig.

### Übertragbarkeit

Nach § 17 Abs. 1 Satz 3 und 4 der GemHVO können auch bei unausgeglichenem Haushaltsplan ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen (der Haushaltssituation angemessen) in das Folgejahr übertragen werden.

Für den Haushaltsplan der Ortsgemeinde Frücht gilt, dass Übertragungen in den jeweiligen Teilhaushalten grundsätzlich möglich sind, sofern dies der Haushaltsplanvollzug zwingend erfordert.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben kraft Gesetzes bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Der Ortsgemeinderat hat der Übertragung von Ermächtigungen nach § 17 Abs. 5 GemHVO zuzustimmen.

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Gesamthaushalt mit Konten***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	449.501,63	484.498,00	512.312,00	531.773,00	549.336,00	565.014,00
	401100   Grundsteuer A	4.000,07	6.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	401200   Grundsteuer B	60.898,20	77.000,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00	76.500,00
	401310   Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	19.504,58	20.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	402100   Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	323.283,76	333.198,00	354.840,00	376.794,00	393.143,00	407.778,00
	402200   Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.249,17	5.190,00	5.460,00	5.631,00	5.755,00	5.864,00
	403300   Hundesteuer	3.545,00	4.350,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	405210   vom Land - Familienleistungsausgleich	33.020,85	38.760,00	37.212,00	39.548,00	40.638,00	41.572,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	125.313,20	158.644,00	144.399,00	144.399,00	144.399,00	144.399,00
	411110   vom Land - Schlüsselzuweisung A	122.991,00	150.877,00	137.585,00	137.585,00	137.585,00	137.585,00
	411120   vom Land - Schlüsselzuweisung		4.167,00	3.214,00	3.214,00	3.214,00	3.214,00
	414420   vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.160,00					
	414430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	414440   vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	996,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	414510   vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen						
	418590   vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	166,20	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.677,27	4.925,00	6.065,00	6.005,00	5.965,00	5.845,00
	431200   Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)						
	432100   Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.622,27	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	432240   Entgelte - für das Bestattungswesen	830,00	600,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	432600   Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	436900   Sonstige		750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	439001   Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten		850,00	790,00	730,00	690,00	570,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.883,98	49.838,00	47.838,00	47.838,00	47.838,00	47.838,00
	441100   Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.136,52	21.848,00	21.848,00	21.848,00	21.848,00	21.848,00
	441101   Ertrag aus Einspeisevergütung Energieversorger für Photovoltaikanlage	20.426,26	15.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	441200   Mieten und Pachten	13.321,20	12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.990,00	12.990,00
	441900   Sonstige						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00		300,00	300,00	300,00	
	442410   vom öffentlichen Bereich - vom Bund				300,00		
	442420   vom öffentlichen Bereich - vom Land			300,00		300,00	
	442430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	150,00					
E7	Sonstige laufende Erträge	14.095,38	252.510,00	98.940,00	61.370,00	61.260,00	61.190,00
	461120   Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		214.800,00	75.000,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
	461130   Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Holz		11.500,00				
	462200   Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	462500   Konzessionsabgaben	11.641,38	12.360,00	12.360,00	12.360,00	12.360,00	12.360,00
	462700   Versicherungserstattungen						
	462900   Sonstige	15,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	466140   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		2.300,00				
	466190   Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	2.389,00	11.450,00	11.480,00	11.410,00	11.300,00	11.230,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>637.621,46</b>	<b>950.415,00</b>	<b>809.854,00</b>	<b>791.685,00</b>	<b>809.098,00</b>	<b>824.286,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	28.774,06	33.140,00	48.640,00	49.655,00	50.703,00	51.482,00
	501100   Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	9.676,00	10.200,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00	10.200,00
	501200   Beigeordnete		200,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	501900   Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	50,00	100,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	502210   Arbeitnehmer - Vergütungen	6.209,22	8.400,00	18.500,00	19.147,00	19.817,00	20.511,00
	502220   Arbeitnehmer - Leistungszulagen	148,84	250,00	450,00	466,00	482,00	499,00
	503200   Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	476,82	700,00	1.400,00	1.449,00	1.500,00	1.552,00
	504200   Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.727,95	2.350,00	5.500,00	5.691,00	5.889,00	6.092,00
	504900   Sonstige	588,24	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	506290   Arbeitnehmer - Sonstige	78,19					
	508201   Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen						
	509000   Pauschalierte Lohnsteuer	75,80	190,00	390,00	402,00	415,00	428,00
	511300   ehrenamtlich Tätige	8.244,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00
	517002   Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.499,00	1.900,00	2.000,00	2.100,00	2.200,00	2.200,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.189,31	125.120,00	153.570,00	153.670,00	133.690,00	133.590,00
	522001   Stromkosten	9.462,27	10.060,00	10.060,00	10.060,00	10.080,00	10.080,00
	522002   Wasser, Abwasser, Oberfläche	4.860,08	4.050,00	4.200,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
	522003   Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	1.615,64	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
	522004   Heizung	8.420,44	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	522005   Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 57,88					
	523110   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	12.431,34					
	523120   Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	2.309,43	2.600,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
	523130   Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.769,10	2.250,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00
	523380   Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.127,59	5.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	523590   Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.401,03	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523600   Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	523800   Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.941,61	4.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	524700   Sonstige Verbrauchsmittel	321,73	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	524900   Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	616,03	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.000,00
	525310   an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	13.834,32	13.370,00	13.370,00	13.370,00	13.370,00	13.370,00
	525420   an den öffentlichen Bereich - an das Land	4.817,08	4.290,00	4.290,00	4.290,00	4.290,00	4.290,00
	525430   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.211,47	33.950,00	53.950,00	53.950,00	33.950,00	33.950,00
	525431   an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	3.799,53	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	529100   sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	11.571,91	1.138,00	1.138,00	1.138,00	1.138,00	1.138,00
	529200   sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	8.736,59	22.912,00	10.112,00	10.112,00	10.112,00	10.112,00
E11	Abschreibungen	72.356,46	68.850,00	62.820,00	60.560,00	56.860,00	56.190,00
	532300   gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.915,18	3.950,00	3.920,00	3.920,00	3.920,00	3.920,00
	534100   mit Wohnbauten	1.371,72	1.400,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00	1.380,00
	534900   mit sonstigen Gebäuden	11.363,66	11.450,00	11.390,00	11.390,00	11.330,00	10.860,00
	535100   Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	24,91	50,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	535800   Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	50.859,44	50.550,00	45.010,00	42.900,00	39.580,00	39.380,00
	536900   sonstige Gebäuden	1.276,51	400,00	390,00	390,00	390,00	390,00
	537200   Kulturdenkmäler	42,60	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	538100   Fahrzeuge	2.750,11	250,00				
	538320   Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	442,03	400,00	330,00	180,00	40,00	40,00
	539900   Sonstige Abschreibungen	310,30	350,00	320,00	320,00	140,00	140,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	429.395,14	487.967,00	501.421,00	513.300,00	527.800,00	542.200,00
	541900   an Sonstige	149,62	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	543100   Gewerbesteuerumlage	2.172,52	1.950,00	2.760,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	544210   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	234.890,00	274.934,00	282.091,00	289.100,00	297.300,00	305.400,00
	544230   Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	192.183,00	210.783,00	216.270,00	221.600,00	227.900,00	234.200,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.177,87	12.515,00	12.585,00	12.655,00	12.735,00	12.735,00
	561310   Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	561500   Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.428,14					
	562100   Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	51,13	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	562530   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	562550   Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	360,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	562900   Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	215,17	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	563100   Büromaterial		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	563410   Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	958,14	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	563600   Öffentlichkeitsarbeit	23,88	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	563900   Sonstiges		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	564110   Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	894,48	1.400,00	1.460,00	1.470,00	1.530,00	1.530,00
	564120   Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	297,99	350,00	350,00	360,00	370,00	370,00
	564130   Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	585,56	660,00	660,00	670,00	670,00	670,00
	564140   Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	318,19	420,00	430,00	470,00	480,00	480,00
	564190   Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	59,12	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	564200   Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.907,37	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	567100   Gewerbesteuer	1.022,00					
	568200   Kraftfahrzeugsteuer	112,00	115,00	115,00	115,00	115,00	115,00
	568400   Verbrauchsteuern	1.270,22	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
	569200   Verfügungsmittel	10,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	569300   Repräsentationen	664,48	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	569900   Sonstige		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	596500   Auskehransprüche zu 436500		1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>669.892,84</b>	<b>727.592,00</b>	<b>779.036,00</b>	<b>789.840,00</b>	<b>781.788,00</b>	<b>796.197,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 32.271,38</b>	<b>222.823,00</b>	<b>30.818,00</b>	<b>1.845,00</b>	<b>27.310,00</b>	<b>28.089,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	14,58	125,00	125,00	125,00	125,00	125,00
	471430   vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	479200   Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 11,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	479900   Sonstige	25,58	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.183,77	540,00	181,00	170,00	158,00	146,00
	574300   an Gemeinden und Gemeindeverbände	189,39					
	575110   an inländische Kreditinstitute - an Banken	923,51	490,00	131,00	120,00	108,00	96,00
	575120   an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	10,87					
	575190   an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute						
	579100   aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	60,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 1.169,19</b>	<b>- 415,00</b>	<b>- 56,00</b>	<b>- 45,00</b>	<b>- 33,00</b>	<b>- 21,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 33.440,57</b>	<b>222.408,00</b>	<b>30.762,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>27.277,00</b>	<b>28.068,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 33.440,57</b>	<b>222.408,00</b>	<b>30.762,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>27.277,00</b>	<b>28.068,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>64.862,08</b>	<b>278.558,00</b>	<b>83.312,00</b>	<b>52.320,00</b>	<b>74.347,00</b>	<b>74.658,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.465,72	3.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	682650   Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	682700   Grabnutzungsentgelte	1.465,72	1.200,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.410.693,00	297.200,00	99.400,00	49.700,00	49.700,00	49.700,00
	685100   Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.410.693,00	285.200,00	99.400,00	49.700,00	49.700,00	49.700,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
	685610   Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro		12.000,00				
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.412.158,72</b>	<b>300.400,00</b>	<b>101.400,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>49.700,00</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	528.336,26	540.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	785100   Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	785600   Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		23.000,00				
	785900   Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	528.336,26	497.600,00				
	785910   Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden						
	785930   Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.000,00				
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>528.336,26</b>	<b>540.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>883.822,46</b>	<b>- 240.200,00</b>	<b>96.400,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>44.700,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>948.684,54</b>	<b>38.358,00</b>	<b>179.712,00</b>	<b>99.020,00</b>	<b>121.047,00</b>	<b>119.358,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
	692531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	21.410,77	80.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	792531   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	19.963,68	79.100,00				
	792532   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
	792533   Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.447,09	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 21.410,77</b>	<b>- 80.600,00</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>- 1.500,00</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 420.579,28	42.242,00	- 178.212,00	- 97.520,00	- 119.547,00	- 117.858,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 506.694,49					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 948.684,54</b>	<b>- 38.358,00</b>	<b>- 179.712,00</b>	<b>- 99.020,00</b>	<b>- 121.047,00</b>	<b>- 119.358,00</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	13.125,14					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 935.559,40</b>	<b>- 38.358,00</b>	<b>- 179.712,00</b>	<b>- 99.020,00</b>	<b>- 121.047,00</b>	<b>- 119.358,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>433.704,42</b>	<b>- 42.242,00</b>	<b>178.212,00</b>	<b>97.520,00</b>	<b>119.547,00</b>	<b>117.858,00</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	43.451,31	197.958,00	81.812,00	50.820,00	72.847,00	73.158,00

# ***Teilhaushalt 1***

## ***Allgemeine Verwaltung***

## **Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung**

mit folgenden Produkten:

1.	11100	Verwaltungssteuerung	Funktionsaufgabe
2.	11140	Gremien	Funktionsaufgabe
3.	11410	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	Pflichtaufgabe
4.	11420	Liegenschaften	Pflichtaufgabe
5.	11430	Bauhof	Freiwillige Aufgabe
6.	12100	Statistiken und Wahlen	Pflichtaufgabe
7.	28100	Heimat- und Kulturpflege	Freiwillige Aufgabe
8.	36500	Kindertagesstätten, -gärten	Pflichtaufgabe
9.	36610	Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)	Freiwillige Aufgabe
10.	42400	Kommunale Sportplätze, Bäder	Freiwillige Aufgabe
11.	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	Pflichtaufgabe
12.	53100	Stromerzeugung	Freiwillige Aufgabe
13.	54100	Gemeindestraßen	Pflichtaufgabe
14.	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	Pflichtaufgabe
15.	55400	Naturschutz- und Landschaftspflege	Pflichtaufgabe
16.	55510	Kommunale Forstwirtschaft	Pflichtaufgabe
17.	55520	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege	Pflichtaufgabe
18.	55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	Freiwillige Aufgabe
19.	57310	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	Freiwillige Aufgabe

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

***Teilhaushalt 1***

***Allgemeine Verwaltung***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Organisation und Finanzen

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.322,20	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.677,27	4.925,00	6.065,00	6.005,00	5.965,00	5.845,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.883,98	49.838,00	47.838,00	47.838,00	47.838,00	47.838,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150,00		300,00	300,00	300,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	14.045,38	252.460,00	98.890,00	61.320,00	61.210,00	61.140,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.078,83</b>	<b>310.823,00</b>	<b>156.693,00</b>	<b>119.063,00</b>	<b>118.913,00</b>	<b>118.423,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	28.774,06	33.140,00	48.640,00	49.655,00	50.703,00	51.482,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.189,31	125.120,00	153.570,00	153.670,00	133.690,00	133.590,00
E11	Abschreibungen	72.356,46	68.850,00	62.820,00	60.560,00	56.860,00	56.190,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	149,62	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.177,87	12.515,00	12.585,00	12.655,00	12.735,00	12.735,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>240.647,32</b>	<b>239.925,00</b>	<b>277.915,00</b>	<b>276.840,00</b>	<b>254.288,00</b>	<b>254.297,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 175.568,49</b>	<b>70.898,00</b>	<b>- 121.222,00</b>	<b>- 157.777,00</b>	<b>- 135.375,00</b>	<b>- 135.874,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25,58	25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>25,58</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 175.542,91</b>	<b>70.923,00</b>	<b>- 121.197,00</b>	<b>- 157.752,00</b>	<b>- 135.350,00</b>	<b>- 135.849,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 175.542,91</b>	<b>70.923,00</b>	<b>- 121.197,00</b>	<b>- 157.752,00</b>	<b>- 135.350,00</b>	<b>- 135.849,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 85.799,83</b>	<b>127.073,00</b>	<b>- 68.647,00</b>	<b>- 107.232,00</b>	<b>- 88.280,00</b>	<b>- 89.259,00</b>
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.465,72	3.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.410.693,00	297.200,00	99.400,00	49.700,00	49.700,00	49.700,00

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Organisation und Finanzen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.412.158,72	300.400,00	101.400,00	51.700,00	51.700,00	49.700,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	528.336,26	540.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>528.336,26</b>	<b>540.600,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>883.822,46</b>	<b>- 240.200,00</b>	<b>96.400,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>44.700,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>798.022,63</b>	<b>- 113.127,00</b>	<b>27.753,00</b>	<b>- 60.532,00</b>	<b>- 41.580,00</b>	<b>- 44.559,00</b>
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	13.125,14					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>13.125,14</b>					
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>13.125,14</b>					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>26.250,28</b>					
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 85.799,83	127.073,00	- 68.647,00	- 107.232,00	- 88.280,00	- 89.259,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 1***

### ***Allgemeine Verwaltung***

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11100	Verwaltungssteuerung	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Auftraggeber</b>		
Bund / Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze / Gemeindeordnung und Hauptsatzung / Satzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Verwaltungsführung / Mitarbeiter / Einwohner / Unternehmen/Gewerbebetriebe / Medien / Räte und Ausschüsse / andere Behörden		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		400	400	400	400	400
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		400	400	400	400	400
E7 Sonstige laufende Erträge	2.404	2.350	50	50	50	50
462900 Sonstige	15	50	50	50	50	50
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		2.300				
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	2.389					
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.404</b>	<b>2.750</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.297	20.140	21.090	21.190	21.290	21.290
501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	8.916	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
501200 Beigeordnete		200	750	750	750	750
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	50	100	400	400	400	400
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.		50	50	50	50	50
504900 Sonstige	588	600	600	600	600	600
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		40	40	40	40	40
511300 ehrenamtlich Tätige	8.244	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.499	1.900	2.000	2.100	2.200	2.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.068	4.560	4.560	4.600	4.600	4.600
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		400	400	400	400	400
562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		200	200	200	200	200
563100 Büromaterial		200	200	200	200	200

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	958	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563600 Öffentlichkeitsarbeit	24	200	200	200	200	200
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	586	640	640	650	650	650
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	280	320	320	350	350	350
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	545	550	550	550	550	550
569200 Verfügungsmittel	10	150	150	150	150	150
569300 Repräsentationen	664	800	800	800	800	800
569900 Sonstige		100	100	100	100	100
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.365</b>	<b>24.800</b>	<b>25.750</b>	<b>25.890</b>	<b>25.990</b>	<b>25.990</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 19.961</b>	<b>- 22.050</b>	<b>- 25.300</b>	<b>- 25.440</b>	<b>- 25.540</b>	<b>- 25.540</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 19.961</b>	<b>- 22.050</b>	<b>- 25.300</b>	<b>- 25.440</b>	<b>- 25.540</b>	<b>- 25.540</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 19.961</b>	<b>- 22.050</b>	<b>- 25.300</b>	<b>- 25.440</b>	<b>- 25.540</b>	<b>- 25.540</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 20.155</b>	<b>- 22.450</b>	<b>- 23.300</b>	<b>- 23.340</b>	<b>- 23.340</b>	<b>- 23.340</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 20.155</b>	<b>- 22.450</b>	<b>- 23.300</b>	<b>- 23.340</b>	<b>- 23.340</b>	<b>- 23.340</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11100 Verwaltungssteuerung:

11100.414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erstattung Schriftführer durch VG
11100.462900	Sonstige	Beglaubigungen
11100.466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Auflösung Ehrensoldrückstellung
11100.501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister
11100.501200	Beigeordnete	Aufwandsentschädigung Vertretungen Ortsbürgermeister
11100.501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	Schriftführer
11100.504900	Sonstige	Sonstige SV ehrenamtlich Tätige
11100.511300	ehrenamtlich Tätige	Ehrensold
11100.563600	Öffentlichkeitsarbeit	Homepage Ortsgemeinde
11100.564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	Einwohner-Haftpflichtversicherung
11100.564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund
11100.701100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister
11100.701200	Beigeordnete	Aufwandsentschädigung Vertretungen Ortsbürgermeister
11100.704900	Sonstige	Sonstige Sozialversicherung ehrenamtlich Tätige
11100.711300	ehrenamtlich Tätige	Ehrensold
11100.763600	Öffentlichkeitsarbeit	Homepage Ortsgemeinde
11100.764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	Einwohner-Haftpflichtversicherung
11100.769900	Sonstige	Ehregaben (500 EUR) Handvorschüsse Ortsbürgermeister (300 EUR)

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11140	Gremien	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gemeindeordnung / Hauptsatzung / Geschäftsordnung / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11140 Gremien:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	610	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	610	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	610	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 610	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 610	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 610	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 590	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
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	- 590	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11410	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung

Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze / Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)		
<b>Zielgruppe</b>		
Grundstücks- und Gebäudenutzer		

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.762	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
441200 Mieten und Pachten	7.762	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.762</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>	<b>7.800</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.046	2.050	3.050	3.150	3.150	3.150
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	1.142	1.100	1.100	1.200	1.200	1.200
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	424	450	450	450	450	450
522004 Heizung	480	500	500	500	500	500
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen	1.372	1.400	1.380	1.380	1.380	1.380
534100 mit Wohnbauten	1.372	1.400	1.380	1.380	1.380	1.380
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	241	120	120	125	125	125
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	143					
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	98	120	120	125	125	125
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.658</b>	<b>3.570</b>	<b>4.550</b>	<b>4.655</b>	<b>4.655</b>	<b>4.655</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.104</b>	<b>4.230</b>	<b>3.250</b>	<b>3.145</b>	<b>3.145</b>	<b>3.145</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.104</b>	<b>4.230</b>	<b>3.250</b>	<b>3.145</b>	<b>3.145</b>	<b>3.145</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>4.104</b>	<b>4.230</b>	<b>3.250</b>	<b>3.145</b>	<b>3.145</b>	<b>3.145</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>5.530</b>	<b>5.630</b>	<b>4.630</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>5.530</b>	<b>5.630</b>	<b>4.630</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>	<b>4.525</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11410 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement:

11410 . 441200	Mieten und Pachten	Miete + Nebenkosten "Auf der Lay 9"
11410 . 641200	Mieten und Pachten	Mietzins + Nebenkosten "Auf der Lay 9"

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11420	Liegenschaften	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Ratsbeschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze / Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner / Grundstücksverkäufer und -käufer / Nutzungsberechtigte / Pächter		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	635	650	650	650	650	650	650
441200 Mieten und Pachten	635	650	650	650	650	650	650
E7 Sonstige laufende Erträge		214.800	75.000	37.500	37.500	37.500	37.500
461120 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		214.800	75.000	37.500	37.500	37.500	37.500
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>635</b>	<b>215.450</b>	<b>75.650</b>	<b>38.150</b>	<b>38.150</b>	<b>38.150</b>	<b>38.150</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.494	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	1.118						
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	3	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 58						
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	12.431						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.495</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 12.860</b>	<b>214.000</b>	<b>74.200</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 12.860</b>	<b>214.000</b>	<b>74.200</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>							
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>							
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 12.860</b>	<b>214.000</b>	<b>74.200</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 13.077</b>	<b>214.000</b>	<b>74.200</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>	<b>36.700</b>
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	1.410.693	285.200	99.400	49.700	49.700	49.700	49.700

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
685100 <i>Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	1.410.693	285.200	99.400	49.700	49.700	49.700
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.410.693</b>	<b>285.200</b>	<b>99.400</b>	<b>49.700</b>	<b>49.700</b>	<b>49.700</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	522.727	502.600	5.000	5.000	5.000	5.000
785100 <i>Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
785900 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	522.727	497.600				
785910 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden</i>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>522.727</b>	<b>502.600</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>887.966</b>	<b>- 217.400</b>	<b>94.400</b>	<b>44.700</b>	<b>44.700</b>	<b>44.700</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>874.889</b>	<b>- 3.400</b>	<b>168.600</b>	<b>81.400</b>	<b>81.400</b>	<b>81.400</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11420 Liegenschaften:

11420 . 461120	<i>Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	<i>Überschüsse aus der Veräußerung von Baugrundstücken</i>
11420 . 522003	<i>Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )</i>	<i>WKB</i>
11420 . 685100	<i>Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>* Einnahmen durch Grundstückserlöse * Erschließungsbeiträge</i>
11420 . 723110	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke</i>	<i>Freischneiden von Wegen und Baugrstk. "Im Weickert"</i>
11420 . 785100	<i>Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>vorsorglich - Allgemeine Grunderwerbsfälle z.B. für Straßenparzellen im Privateigentum (insb. für Widmungen)</i>
11420 . 785900	<i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i>	<i>Erschließung "In den Backhausstücken" und Kosten für ein evtl. Umliegeverfahren</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11430	Bauhof	2024

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze, Rechtsverordnungen / Landesstraßengesetz / Straßenverkehrsgesetz, StVO und andere Vorschriften / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB) / Verträge

#### Zielgruppe

Gemeindearbeiter / Allgemeinheit

**Ziel****Qualitätsziele**

Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

**II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 11430****Grundzahlen:**

01	Ertrag	
02	Aufwand	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	

**Kennzahlen und Messbare Ziele:**

01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:**

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	690	720	720	720	720	720
	441200 Mieten und Pachten	690	720	720	720	720	720
	441900 Sonstige						
E7	Sonstige laufende Erträge		11.500				
	461130 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Holz		11.500				
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>690</b>	<b>12.220</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>720</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.046	7.900	21.700	22.459	23.246	24.059
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.475	5.500	15.350	15.887	16.443	17.019
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	97	150	350	362	375	388
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	268	450	1.150	1.190	1.232	1.275
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.071	1.650	4.500	4.658	4.821	4.989
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	59					
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	76	150	350	362	375	388
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.628	18.450	5.650	5.650	5.670	5.670
	522001 Stromkosten	1.187	200	200	200	220	220
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	488	500	500	500	500	500
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	26	250	250	250	250	250
	523590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	1.401	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.793	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	76					
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	657	13.000	200	200	200	200
E11	Abschreibungen	3.101	600	240	230	120	120
	534900 mit sonstigen Gebäuden	107	150	110	110	110	110
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9	50	10	10	10	10
	538100 Fahrzeuge	2.750	250				
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	235	150	120	110		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.903	575	595	615	645	645
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.428					
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	51	60	70	70	80	80
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	298	350	350	360	370	370
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	15	50	60	70	80	80

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
568200 Kraftfahrzeugsteuer	112	115	115	115	115	115
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.679</b>	<b>27.525</b>	<b>28.185</b>	<b>28.954</b>	<b>29.681</b>	<b>30.494</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 16.989</b>	<b>- 15.305</b>	<b>- 27.465</b>	<b>- 28.234</b>	<b>- 28.961</b>	<b>- 29.774</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 16.989</b>	<b>- 15.305</b>	<b>- 27.465</b>	<b>- 28.234</b>	<b>- 28.961</b>	<b>- 29.774</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>26.805</b>	<b>27.465</b>	<b>28.234</b>	<b>28.961</b>	<b>29.774</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 16.989</b>	<b>11.500</b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 11.638</b>	<b>12.100</b>	<b>240</b>	<b>230</b>	<b>120</b>	<b>120</b>
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen		12.000				
685610 Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro		12.000				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>12.000</b>				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	5.609	23.000				
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		23.000				
785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	5.609					
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.609</b>	<b>23.000</b>				
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 5.609</b>	<b>- 11.000</b>				
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 17.246</b>	<b>1.100</b>	<b>240</b>	<b>230</b>	<b>120</b>	<b>120</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11430 Bauhof:

11430 . 504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	Sozialversicherung u. Unfallkasse Rheinland-Pfalz
11430 . 522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	Oberflächenentwässerung
11430 . 529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Gemeindearbeiten
11430 . 685610	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	Verkauf des alten Traktors
11430 . 704200	Arbeitnehmer	Sozialversicherung u. Unfallkasse Rheinland-Pfalz
11430 . 722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	Oberflächenentwässerung
11430 . 723590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	u. a. Inspektion Schlepper
11430 . 785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	Erwerb Anbaugeräte Traktor

### Auswertung Grundzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Ertrag [EUR]	690,00	39.025,00	28.185,00	28.954,00	29.681,00	30.494,00
02 Aufwand [EUR]	17.678,64	27.525,00	28.185,00	28.954,00	29.681,00	30.494,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	572	572	572	572	572

### Auswertung Kennzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Aufwand je Einwohner	30,91	48,12	49,27	50,62	51,89	53,31

## Auswertung Kennzahlen 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
02 Ertrag je Einwohner	1,21	68,23	49,27	50,62	51,89	53,31

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
12100	Statistiken und Wahlen	2024

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Wahlgesetze (Europa, Bund, Land, Kommunal)

#### Zielgruppe

Einwohner / Wahlberechtigte

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistiken und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150		300	300	300	
442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund				300		
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			300		300	
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	150					
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>150</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	150		200	200	200	
501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	150		200	200	200	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			100	100	100	
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			100	100	100	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>150</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>						
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>						
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistiken und Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts						

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 12100 Statistiken und Wahlen:

12100 . 501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	Wahlhelfer
12100 . 524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	Stimmzettel
12100 . 642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	Erstattung der Aufwandsentschädigung Wahlhelfer Bund
12100 . 642420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	Erstattung der Aufwandsentschädigung Wahlhelfer Land
12100 . 701100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	Wahlhelfer
12100 . 724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	Stimmzettel

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
28100	Heimat- und Kulturpflege	2024

#### I. Beschreibung

##### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

##### Auftraggeber

Gemeinderat

##### Zielgruppe

Einwohner / Bürger / Vereine

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	540	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen	5.885	5.400				
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.885	5.400				
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	150	300	300	300	300	300
541900 an Sonstige	150	300	300	300	300	300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		520	520	520	520	520
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen		20	20	20	20	20
569900 Sonstige		500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.575	7.220	1.820	1.820	1.820	1.820
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.575	- 7.220	- 1.820	- 1.820	- 1.820	- 1.820

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.575	- 7.220	- 1.820	- 1.820	- 1.820	- 1.820
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.837	- 1.882	- 1.933	- 1.983	- 2.039
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 6.575</u>	<u>- 9.057</u>	<u>- 3.702</u>	<u>- 3.753</u>	<u>- 3.803</u>	<u>- 3.859</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 559	- 3.657	- 3.702	- 3.753	- 3.803	- 3.859
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>- 559</u>	<u>- 3.657</u>	<u>- 3.702</u>	<u>- 3.753</u>	<u>- 3.803</u>	<u>- 3.859</u>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 28100 Heimat- und Kulturpflege:

28100 . 524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	Aufwendungen für Veranstaltungen z.B. Martinsumzug, Seniorenkaffee usw.
28100 . 541900	an Sonstige	Vereinszuschüsse Lebenshilfe, Sozialstation
28100 . 564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	Unfallversicherung St. Martinsumzug
28100 . 569900	Sonstige	Auslagen Jugendgruppen
28100 . 724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	Aufwendungen für Veranstaltungen z.B. Martinsumzug, Seniorenkaffee usw. / Auslagen für Jugendgruppe (für gemeindliche Arbeit)
28100 . 741900	Sonstige	Vereinszuschüsse Lebenshilfe, Sozialstation
28100 . 764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	Unfallversicherung St. Martinsumzug
28100 . 769900	Sonstige	Auslagen Jugendgruppen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Kindertagesstätte	2024

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Auftraggeber

Bund / Land / Kreis / Gemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Vereinbarungen

#### Zielgruppe

Eltern / Erziehungsberechtigte / Kinder (auch unter 3 Jahren und Schulkinder)

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätte:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.694	27.600	47.600	47.600	27.600	27.600
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche		100	100	100	100	100
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.894	25.000	45.000	45.000	25.000	25.000
525431 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	3.800	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E11 Abschreibungen	136	150	140	140	140	140
539900 Sonstige Abschreibungen	136	150	140	140	140	140
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.830</b>	<b>27.750</b>	<b>47.740</b>	<b>47.740</b>	<b>27.740</b>	<b>27.740</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 23.830</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 47.740</b>	<b>- 47.740</b>	<b>- 27.740</b>	<b>- 27.740</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 23.830</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 47.740</b>	<b>- 47.740</b>	<b>- 27.740</b>	<b>- 27.740</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 23.830</b>	<b>- 27.750</b>	<b>- 47.740</b>	<b>- 47.740</b>	<b>- 27.740</b>	<b>- 27.740</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 5.990</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 47.600</b>	<b>- 47.600</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 27.600</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		15.000				
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.000				
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>15.000</b>				
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 15.000</b>				
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 5.990</b>	<b>- 42.600</b>	<b>- 47.600</b>	<b>- 47.600</b>	<b>- 27.600</b>	<b>- 27.600</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36500 Kindertagesstätte:

36500 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Personalkostenerstattung, 2024 und 2025: Mietkosten für Kindergarten-Container (20.000 €)
36500 . 525431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	vorsorglich
36500 . 725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	Personalkostenerstattung, Erstattung Bauunterhaltung an VG
36500 . 725431	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände Abrechnungen Vorjahr	vorsorglich
36500 . 785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen	vorsorglicher Ansatz

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36610	Einrichtungen der Jugendarbeit ( Spielplätze )	2024

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

<b>Auftraggeber</b>
Land / Ortsgemeinderat
<b>Auftragsgrundlage</b>
Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien
<b>Zielgruppe</b>
Kinder und Jugendliche

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit ( Spielplätze ):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E7 Sonstige laufende Erträge		50	50	10		
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		50	50	10		
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>50</b>	<b>50</b>	<b>10</b>		
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317	500	500	500	500	500
523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	317	500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen	539	600	550	410	380	380
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	331	350	340	340	340	340
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	207	250	210	70	40	40
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>856</b>	<b>1.100</b>	<b>1.050</b>	<b>910</b>	<b>880</b>	<b>880</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 856</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 900</b>	<b>- 880</b>	<b>- 880</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 856</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 900</b>	<b>- 880</b>	<b>- 880</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 273</b>	<b>- 277</b>	<b>- 285</b>	<b>- 293</b>	<b>- 301</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 856</b>	<b>- 1.323</b>	<b>- 1.277</b>	<b>- 1.185</b>	<b>- 1.173</b>	<b>- 1.181</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 317</b>	<b>- 773</b>	<b>- 777</b>	<b>- 785</b>	<b>- 793</b>	<b>- 801</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 317</b>	<b>- 773</b>	<b>- 777</b>	<b>- 785</b>	<b>- 793</b>	<b>- 801</b>

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit ( Spielplätze ):</b>		
36610 . 523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	vorsorglich
36610 . 723120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	vorsorglich

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
42400	Kommunale Sportplätze, Bäder	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Land / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Sportförderungsgesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Vereine / Nutzer der Einrichtung		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 42400 Kommunale Sportplätze, Bäder:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523120 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen</i>		100	100	100	100	100
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		100	100	100	100	100
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 410	- 423	- 435	- 446	- 459
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		- 510	- 523	- 535	- 546	- 559
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 510	- 523	- 535	- 546	- 559
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		- 510	- 523	- 535	- 546	- 559

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 42400 Kommunale Sportplätze, Bäder:</b>		
42400 . 523120	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen</i>	<i>Bolzplatz</i>
42400 . 723120	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen</i>	<i>Bolzplatz</i>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Auftraggeber</b>		
EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Beschlüsse des Gemeinderates		
<b>Zielgruppe</b>		
Bauwillige / Gewerbebetriebe / GrundstückseigentümerInnen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	360	600	600	600	600	600
562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	360	500	500	500	500	500
563900 Sonstiges		100	100	100	100	100
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>360</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	<b>- 360</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	<b>- 360</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	<b>- 360</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>- 360</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	<b>- 360</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:</b>		
51100 . 562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	Innerörtliche Bauleitplanung vorsorglich
51100 . 563900	Sonstiges	Kartenmaterial etc.
51100 . 631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	Gebühren Negativbescheinigungen Vorkaufsrecht
51100 . 762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	Innerörtliche Bauleitplanung
51100 . 763900	Sonstige	Kartenmaterial etc.

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
<b>53100</b>	<b>Stromerzeugung</b>	<b>2024</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Stromerzeugung
Produktgruppe :	531	Stromerzeugung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Stromerzeugung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.426	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
441101 Ertrag aus Einspeisevergütung Energieversorger für Photovoltaikanlage	20.426	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.426</b>	<b>15.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen	6.743	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
534900 mit sonstigen Gebäuden	6.743	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.022	750	800	800	850	850
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen		350	400	400	450	450
567100 Gewerbesteuer	1.022					
568400 Verbrauchsteuern		400	400	400	400	400
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.765</b>	<b>8.500</b>	<b>8.550</b>	<b>8.550</b>	<b>8.600</b>	<b>8.600</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.661</b>	<b>6.500</b>	<b>4.450</b>	<b>4.450</b>	<b>4.400</b>	<b>4.400</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.661</b>	<b>6.500</b>	<b>4.450</b>	<b>4.450</b>	<b>4.400</b>	<b>4.400</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>12.661</b>	<b>6.500</b>	<b>4.450</b>	<b>4.450</b>	<b>4.400</b>	<b>4.400</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>19.404</b>	<b>13.250</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>	<b>11.150</b>	<b>11.150</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>19.404</b>	<b>13.250</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>	<b>11.150</b>	<b>11.150</b>

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53100 Stromerzeugung:</b>		
53100 . 523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	vorsorglich
53100 . 568400	Verbrauchsteuern	Gewerbesteuer, Körperschaftssteuer
53100 . 641101	Ertrag aus Einspeisevergütung Energieversorger für Photovoltaikanlage	573100

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53100 Stromerzeugung:

53100 . 723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	vorsorglich
53100 . 768400	Verbrauchssteuern	Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54100	Gemeindestraßen	2024

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Beschlüsse des Gemeinderates / Erschließungs- bzw. Ausbaubeitragsatzung / Landesstraßengesetz

#### Zielgruppe

Nutzer der Einrichtung / VerkehrsteilnehmerInnen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225	225	225	225	225	225
432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225	225	225	225	225	225
E7 Sonstige laufende Erträge	11.641	22.660	22.650	22.650	22.550	22.550
462500 Konzessionsabgaben	11.641	12.360	12.360	12.360	12.360	12.360
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		10.300	10.290	10.290	10.190	10.190
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.866</b>	<b>22.885</b>	<b>22.875</b>	<b>22.875</b>	<b>22.775</b>	<b>22.775</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.608	27.870	32.870	32.870	32.870	32.870
522001 Stromkosten	5.017	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	658					
522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr						
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.033	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	13.834	13.370	13.370	13.370	13.370	13.370
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.066	500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen	46.218	46.350	46.240	44.130	40.630	40.620
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.915	3.950	3.920	3.920	3.920	3.920
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	25	50	30	30	30	30
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.103	42.150	42.110	40.000	36.680	36.670

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
539900 Sonstige Abschreibungen	174	200	180	180		
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.825</b>	<b>74.220</b>	<b>79.110</b>	<b>77.000</b>	<b>73.500</b>	<b>73.490</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 62.959</b>	<b>- 51.335</b>	<b>- 56.235</b>	<b>- 54.125</b>	<b>- 50.725</b>	<b>- 50.715</b>
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26	25	25	25	25	25
479900 Sonstige	26	25	25	25	25	25
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 62.933</b>	<b>- 51.310</b>	<b>- 56.210</b>	<b>- 54.100</b>	<b>- 50.700</b>	<b>- 50.690</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 62.933</b>	<b>- 51.310</b>	<b>- 56.210</b>	<b>- 54.100</b>	<b>- 50.700</b>	<b>- 50.690</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 19.239</b>	<b>- 15.260</b>	<b>- 20.260</b>	<b>- 20.260</b>	<b>- 20.260</b>	<b>- 20.260</b>
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		2.000	2.000	2.000	2.000	
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich		2.000	2.000	2.000	2.000	
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 19.239</b>	<b>- 13.260</b>	<b>- 18.260</b>	<b>- 18.260</b>	<b>- 18.260</b>	<b>- 20.260</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54100 Gemeindestraßen:

54100 . 432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	Pauschale f. Containerstellplätze (Altglas)
54100 . 462500	Konzessionsabgaben	Strom
54100 . 523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	u.a. Ortsstraßenunterhaltung, 10.000 € für Unterhaltung Weg "Schweizertal"
54100 . 523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	Straßenbeleuchtung
54100 . 525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	Lfd. Kostenanteil a.d. Straßenoberflächenentwässerung
54100 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Winterdienst
54100 . 632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	Pauschale Containerstellplätze Altglasiglus
54100 . 662500	Konzessionsabgaben	Strom
54100 . 682650	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	vorsorglich
54100 . 722001	Stromkosten	nach Umrüstung auf LED (vielleicht im Frühjahr 2018) müssten die Kosten rückläufig sein!
54100 . 723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	Lfd. Kostenanteil a.d. Straßenoberflächenentwässerung
54100 . 723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	u.a. Ortsstraßenunterhaltung, in 2019 10.000 € für Unterhaltung Weg "Schweizertal", Neupflanzung Hecken
54100 . 723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	Reparaturarbeiten

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Land / Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bestattungsgesetz / LVO zur Durchführung des Bestattungsgesetzes / Benutzungs- und Gebührensatzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Hinterbliebene / Nutzungsberechtigte / Besucher des Friedhofes		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Beisetzung		

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 55300</b>		
<b>Grundzahlen:</b>		
01	Aufwand	
02	Ertrag	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>		
01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	830	1.450	2.590	2.530	2.490	2.370
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	830	600	1.800	1.800	1.800	1.800
	439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten		850	790	730	690	570
E7	Sonstige laufende Erträge		700	770	740	740	700
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		700	770	740	740	700
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>830</b>	<b>2.150</b>	<b>3.360</b>	<b>3.270</b>	<b>3.230</b>	<b>3.070</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.733	2.600	5.150	5.150	5.150	5.150
	522001 Stromkosten	88	200	200	200	200	200
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	461	650	700	700	700	700
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	733	750	750	750	750	750
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr						
	523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen			1.000	1.000	1.000	1.000
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind			500	500	500	500
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			1.000	1.000	1.000	1.000
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.451	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E11 Abschreibungen	3.200	3.250	3.220	3.220	3.160	2.950
534900 mit sonstigen Gebäuden	2.773	2.800	2.780	2.780	2.720	2.510
536900 sonstige Gebäuden	384	400	390	390	390	390
537200 Kulturdenkmäler	43	50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	106	240	240	245	245	245
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	51	60	60	60	60	60
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	23	30	30	35	35	35
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	31	150	150	150	150	150
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.038</b>	<b>6.090</b>	<b>6.610</b>	<b>6.615</b>	<b>6.555</b>	<b>6.345</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 6.208</b>	<b>- 3.940</b>	<b>- 5.250</b>	<b>- 5.345</b>	<b>- 5.325</b>	<b>- 5.275</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6.208</b>	<b>- 3.940</b>	<b>- 5.250</b>	<b>- 5.345</b>	<b>- 5.325</b>	<b>- 5.275</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 10.644</b>	<b>- 10.904</b>	<b>- 11.209</b>	<b>- 11.498</b>	<b>- 11.820</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 6.208</b>	<b>- 14.584</b>	<b>- 16.154</b>	<b>- 16.554</b>	<b>- 16.823</b>	<b>- 17.095</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 3.610</b>	<b>- 12.884</b>	<b>- 14.494</b>	<b>- 14.804</b>	<b>- 15.093</b>	<b>- 15.415</b>
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.466	1.200				
682700 Grabnutzungsentgelte	1.466	1.200				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.466</b>	<b>1.200</b>				
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.466</b>	<b>1.200</b>				
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 2.145</b>	<b>- 11.684</b>	<b>- 14.494</b>	<b>- 14.804</b>	<b>- 15.093</b>	<b>- 15.415</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

55300 . 432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	Einschließlich Einnahmen aus Grabnutzungsentgelten
55300 . 523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	vorsorglich
55300 . 523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	vorsorglich
55300 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Gartenbauberufsgenossenschaft
55300 . 723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	Friedhofshalle
55300 . 764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Gartenbauberufsgenossenschaft

## Auswertung Grundzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Aufwand [EUR]	7.038,04	16.734,00	19.514,00	19.824,00	20.053,00	20.165,00
02 Ertrag [EUR]	830,00	2.150,00	3.360,00	3.270,00	3.230,00	3.070,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	572	572	572	572	572

## Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Aufwand je Einwohner	12,30	29,26	34,12	34,66	35,06	35,25
02 Ertrag je Einwohner	1,45	3,76	5,87	5,72	5,65	5,37

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55400	Naturschutz- und Landschaftspflege	2024

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

#### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

#### Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz / Landesnaturschutzgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

#### Zielgruppe

Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz- und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	996	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
414440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	996	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E7 Sonstige laufende Erträge		400	370	370	370	340
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		400	370	370	370	340
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>996</b>	<b>3.400</b>	<b>3.370</b>	<b>3.370</b>	<b>3.370</b>	<b>3.340</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.993	2.000	7.500	7.500	7.500	7.500
523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	1.993	2.000	7.500	7.500	7.500	7.500
E11 Abschreibungen	962	1.000	970	970	970	780
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	962	1.000	970	970	970	780
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
569900 Sonstige		200	200	200	200	200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.955</b>	<b>3.200</b>	<b>8.670</b>	<b>8.670</b>	<b>8.670</b>	<b>8.480</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.959</b>	<b>200</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 5.300</b>	<b>- 5.140</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.959	200	- 5.300	- 5.300	- 5.300	- 5.140
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 7.503	- 7.690	- 7.906	- 8.109	- 8.337
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 1.959</b>	<b>- 7.303</b>	<b>- 12.990</b>	<b>- 13.206</b>	<b>- 13.409</b>	<b>- 13.477</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz- und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.398	- 6.703	- 12.390	- 12.606	- 12.809	- 13.037
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>4.398</u>	<u>- 6.703</u>	<u>- 12.390</u>	<u>- 12.606</u>	<u>- 12.809</u>	<u>- 13.037</u>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55400 Naturschutz- und Landschaftspflege:

55400 . 414440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	Zuwendung Naturpark Nassau
55400 . 523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	Freischneiden Panoramaweg und Freiherr-vom-Stein Pfad, Schnitt Obstbäume, Instandhaltung Schutz-/Infohütte, Restmittel aus 2022 werden übertragen
55400 . 569900	Sonstige	Verpflegung Umweltag
55400 . 614440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	Zuwendung Naturpark Nassau
55400 . 723120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	Instandsetzung einer Infohütte & Instandsetzung Panoramaweg
55400 . 769900	Sonstige	Verpflegung Umweltag

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55510	Kommunale Forstwirtschaft	2024

#### I. Beschreibung

##### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

##### Auftraggeber

EU / Bund / Land / Gemeinderat

##### Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz / Landeswaldgesetz / Landesjagdgesetz / Zertifizierungsvorschriften / Forstwirtschaftsplan

##### Zielgruppe

Einwohner / Besucher des Waldes / Holzindustrie / landwirtschaftliche Betriebe

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.160					
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	1.160					
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		750	750	750	750	750
436900 Sonstige		750	750	750	750	750
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.898	22.968	22.968	22.968	22.968	22.968
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	11.137	21.848	21.848	21.848	21.848	21.848
441200 Mieten und Pachten	2.762	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.058</b>	<b>23.718</b>	<b>23.718</b>	<b>23.718</b>	<b>23.718</b>	<b>23.718</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.392	22.940	22.940	22.940	22.940	22.940
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	124	150	150	150	150	150
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	4.817	4.290	4.290	4.290	4.290	4.290
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.800	7.450	7.450	7.450	7.450	7.450
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	11.572	1.138	1.138	1.138	1.138	1.138
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	8.079	9.912	9.912	9.912	9.912	9.912
E11 Abschreibungen	893					
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen						
536900 sonstige Gebäuden	893					
539900 Sonstige Abschreibungen						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.389	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	59	60	60	60	60	60
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.330	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.674</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>	<b>25.500</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 17.615</b>	<b>- 1.782</b>				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 17.615</b>	<b>- 1.782</b>				
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 17.615</b>	<b>- 1.782</b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 22.270</b>	<b>- 1.782</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 22.270</b>	<b>- 1.782</b>				

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

55510 . 436900	Sonstige	Wildschadenverütungspauschale
55510 . 441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	Holzverkaufserlöse incl. Nebennutzung
55510 . 441200	Mieten und Pachten	Jagdpacht Waldanteil
55510 . 525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	Betriebskostenbeiträge (staatl. Revierdienst)
55510 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenerstattung wechselweiser Einsatz
55510 . 529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	Unternehmereinsatz (Ernte& Wegeinstandsetzung)
55510 . 564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Waldbrandversicherung
55510 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Forst- und landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft
55510 . 636900	Sonstige	Wildschadenverütungspauschale
55510 . 641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	Holzverkaufserlöse incl. Nebennutzung
55510 . 725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	Betriebskostenbeiträge (staatl. Revierdienst)
55510 . 725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	Kostenerstattung wechselweiser Einsatz
55510 . 729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	Unternehmereinsatz (Ernte& Wegeinstandsetzung)

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55520	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Landesjagdgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates		
<b>Zielgruppe</b>		
GrundstückseigentümerInnen / landwirtschaftliche Betriebe / Jäger / Touristen/Besucher der Gemeinde		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 55520 Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.473	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	1.473	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.473</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
523380 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	94		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E11 Abschreibungen	1.542	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
535800 <i>Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	1.542	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
596500 <i>Auskehransprüche zu 436500</i>		1.250	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.636</b>	<b>2.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>	<b>5.800</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 163</b>	<b>- 100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 163</b>	<b>- 100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>	<b>- 3.100</b>
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 6.138	- 6.289	- 6.466	- 6.632	- 6.818	- 6.818
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 163</b>	<b>- 6.238</b>	<b>- 9.389</b>	<b>- 9.566</b>	<b>- 9.732</b>	<b>- 9.918</b>	<b>- 9.918</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.878	- 4.688	- 7.839	- 8.016	- 8.182	- 8.368	- 8.368
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>1.878</b>	<b>- 4.688</b>	<b>- 7.839</b>	<b>- 8.016</b>	<b>- 8.182</b>	<b>- 8.368</b>	<b>- 8.368</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55520 Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege:

55520 . 441200	Mieten und Pachten	Jagdpacht
55520 . 523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	Größere Wegeinstandsetzungsmaßnahmen von Feldwegen geplant
55520 . 596500	Auskehransprüche zu 436500	Auskehransprüche für Angliederungsflächen Eigenjagdbezirk Ortsgemeinde Frücht
55520 . 723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	Größere Wegeinstandsetzungsmaßnahmen von Feldwegen geplant
55520 . 796500	Auskehransprüche zu 436500	Auskehransprüche für Angliederungsflächen Eigenjagdbezirk Ortsgemeinde Frücht

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	2024

### I. Beschreibung

#### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

#### Auftraggeber

Jagdgenossenschaft

#### Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	72	100	100	100	100	100
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	72	100	100	100	100	100
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>72</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 72</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 72</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 72</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 72</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 72</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
57310	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allg. Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Bemerkung</b>		
Dorfgemeinschaftshäuser		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Bürger / Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde		
<b>Ziel</b>		
<b>Qualitätsziele</b>		
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung		

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 57310</b>		
<b>Grundzahlen:</b>		
01	Ertrag	
02	Aufwand	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>		
01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	166	200	200	200	200
	418590 vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	166	200	200	200	200
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.622	2.500	2.500	2.500	2.500
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.622	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.788</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>	<b>2.700</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.671	3.900	4.450	4.606	4.767
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	2.734	2.900	3.150	3.260	3.374
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	51	100	100	104	107
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	209	250	250	259	268
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	657	650	950	983	1.018
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	20				
	508201 Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen					
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer					

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.651	17.460	21.560	21.560	21.560	21.560
522001 Stromkosten	3.170	2.660	2.660	2.660	2.660	2.660
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	994	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung ( Müll )	332	750	750	750	750	750
522004 Heizung	7.940	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke						
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.744	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Verbrauchsgegenstände	148	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	322	350	350	350	350	350
E11 Abschreibungen	1.768	1.800	1.780	1.780	1.780	1.520
534900 mit sonstigen Gebäuden	1.740	1.750	1.750	1.750	1.750	1.490
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	27	50	30	30	30	30
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.016	1.040	1.040	1.040	1.040	1.040
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	723	840	840	840	840	840
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	23	50	50	50	50	50
568400 Verbrauchsteuern	1.270	150	150	150	150	150
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.106</b>	<b>24.200</b>	<b>28.830</b>	<b>28.986</b>	<b>29.147</b>	<b>29.053</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 21.317</b>	<b>- 21.500</b>	<b>- 26.130</b>	<b>- 26.286</b>	<b>- 26.447</b>	<b>- 26.353</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 21.317</b>	<b>- 21.500</b>	<b>- 26.130</b>	<b>- 26.286</b>	<b>- 26.447</b>	<b>- 26.353</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 21.317</b>	<b>- 21.500</b>	<b>- 26.130</b>	<b>- 26.286</b>	<b>- 26.447</b>	<b>- 26.353</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 19.135</b>	<b>- 19.700</b>	<b>- 24.350</b>	<b>- 24.506</b>	<b>- 24.667</b>	<b>- 24.833</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 19.135</b>	<b>- 19.700</b>	<b>- 24.350</b>	<b>- 24.506</b>	<b>- 24.667</b>	<b>- 24.833</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

57310 . 418590	vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	TuS Frücht und ev. Rentamt
57310 . 432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	Dorfgemeinschaftshaus u. Grillhütte - Kostenbeteiligungen Evang. Rentamt Personal- und Heizkosten
57310 . 522001	Stromkosten	Dorfgemeinschaftshaus u. Dorfbrunnen
57310 . 522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	ab 2020 zusätzlich Tennisheim
57310 . 523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	DGH und Grillhütte, jetzt auf 523130
57310 . 523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	DGH / Erneuerung Toiletten
57310 . 524700	Sonstige Verbrauchsmittel	Reinigungsmaterial
57310 . 564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	Dorfgemeinschaftshaus
57310 . 618590	vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	TuS Frücht und ev. Rentamt
57310 . 632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	Dorfgemeinschaftshaus u. Grillhütte
57310 . 722001	Stromkosten	Dorfgemeinschaftshaus u. Dorfbrunnen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

57310 . 723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	DGH und Grillhütte, jetzt auf 523130
57310 . 723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	DGH / u. a. Brandschutz- und Sicherungsmaßnahmen in 2020
57310 . 724700	Sonstige Verbrauchsmittel	Reinigungsmaterial
57310 . 764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	Dorfgemeinschaftshaus inkl. PV-Anlage u. Grillhütte

### Auswertung Grundzahlen 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Ertrag [EUR]	2.788,47	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
02 Aufwand [EUR]	24.105,75	24.200,00	28.830,00	28.986,00	29.147,00	29.053,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	572	572	572	572	572

### Auswertung Kennzahlen 57310 Allg. Einrichtungen und Unternehmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Aufwand je Einwohner	42,14	42,31	50,40	50,67	50,96	50,79
02 Ertrag je Einwohner	4,87	4,72	4,72	4,72	4,72	4,72

# ***Teilhaushalt 2***

## ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

Mandant: 10 Frücht

**Teilhaushalt: 2**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**

mit folgenden Produkten:

1.	61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	Pflichtaufgabe
2.	61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	Pflichtaufgabe

# ***Ergebnis- und Finanzhaushalt***

## ***Teilhaushalt 2***

### ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	449.501,63	484.498,00	512.312,00	531.773,00	549.336,00	565.014,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	122.991,00	155.044,00	140.799,00	140.799,00	140.799,00	140.799,00
E7	Sonstige laufende Erträge	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>572.542,63</b>	<b>639.592,00</b>	<b>653.161,00</b>	<b>672.622,00</b>	<b>690.185,00</b>	<b>705.863,00</b>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	429.245,52	487.667,00	501.121,00	513.000,00	527.500,00	541.900,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>429.245,52</b>	<b>487.667,00</b>	<b>501.121,00</b>	<b>513.000,00</b>	<b>527.500,00</b>	<b>541.900,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.297,11</b>	<b>151.925,00</b>	<b>152.040,00</b>	<b>159.622,00</b>	<b>162.685,00</b>	<b>163.963,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 11,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.183,77	540,00	181,00	170,00	158,00	146,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 1.194,77</b>	<b>- 440,00</b>	<b>- 81,00</b>	<b>- 70,00</b>	<b>- 58,00</b>	<b>- 46,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>142.102,34</b>	<b>151.485,00</b>	<b>151.959,00</b>	<b>159.552,00</b>	<b>162.627,00</b>	<b>163.917,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>142.102,34</b>	<b>151.485,00</b>	<b>151.959,00</b>	<b>159.552,00</b>	<b>162.627,00</b>	<b>163.917,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>150.661,91</b>	<b>151.485,00</b>	<b>151.959,00</b>	<b>159.552,00</b>	<b>162.627,00</b>	<b>163.917,00</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>150.661,91</b>	<b>151.485,00</b>	<b>151.959,00</b>	<b>159.552,00</b>	<b>162.627,00</b>	<b>163.917,00</b>
F36	Tilgung von Investitionskrediten	21.410,77	80.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 21.410,77</b>	<b>- 80.600,00</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>- 1.500,00</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Frücht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 4 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 433.704,42	42.242,00	- 178.212,00	- 97.520,00	- 119.547,00	- 117.858,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 506.694,49					
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 961.809,68</b>	<b>- 38.358,00</b>	<b>- 179.712,00</b>	<b>- 99.020,00</b>	<b>- 121.047,00</b>	<b>- 119.358,00</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>- 961.809,68</b>	<b>- 38.358,00</b>	<b>- 179.712,00</b>	<b>- 99.020,00</b>	<b>- 121.047,00</b>	<b>- 119.358,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>433.704,42</b>	<b>- 42.242,00</b>	<b>178.212,00</b>	<b>97.520,00</b>	<b>119.547,00</b>	<b>117.858,00</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	129.251,14	70.885,00	150.459,00	158.052,00	161.127,00	162.417,00

# ***Produktplan mit Konten***

## ***Teilhaushalt 2***

### ***Allgemeine Finanzwirtschaft***

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61100	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Bund, Land, Kommunen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung		
<b>Zielgruppe</b>		
Abgabenpflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherung der Steuereinnahmen und Ausschöpfung aller gesetzlichen Steuereinnahmemöglichkeiten		

<b>II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Produkt 61100</b>		
<b>Grundzahlen:</b>		
01	Ertrag	
02	Aufwand	
03	Einwohner der Ortsgemeinde	
<b>Kennzahlen und Messbare Ziele:</b>		
01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	449.502	484.498	512.312	531.773	549.336	565.014	
401100 Grundsteuer A	4.000	6.000	4.500	4.500	4.500	4.500	
401200 Grundsteuer B	60.898	77.000	76.500	76.500	76.500	76.500	
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	19.505	20.000	30.000	25.000	25.000	25.000	
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	323.284	333.198	354.840	376.794	393.143	407.778	
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.249	5.190	5.460	5.631	5.755	5.864	
403300 Hundesteuer	3.545	4.350	3.800	3.800	3.800	3.800	
405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	33.021	38.760	37.212	39.548	40.638	41.572	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	122.991	155.044	140.799	140.799	140.799	140.799	
411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	122.991	150.877	137.585	137.585	137.585	137.585	
411120 vom Land - Schlüsselzuweisung		4.167	3.214	3.214	3.214	3.214	
E7 Sonstige laufende Erträge	50	50	50	50	50	50	
462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	50	50	50	50	50	50	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>572.543</b>	<b>639.592</b>	<b>653.161</b>	<b>672.622</b>	<b>690.185</b>	<b>705.863</b>	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	429.246	487.667	501.121	513.000	527.500	541.900	

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
543100 Gewerbesteuerumlage	2.173	1.950	2.760	2.300	2.300	2.300
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	234.890	274.934	282.091	289.100	297.300	305.400
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	192.183	210.783	216.270	221.600	227.900	234.200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>429.246</b>	<b>487.667</b>	<b>501.121</b>	<b>513.000</b>	<b>527.500</b>	<b>541.900</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.297</b>	<b>151.925</b>	<b>152.040</b>	<b>159.622</b>	<b>162.685</b>	<b>163.963</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>143.297</b>	<b>151.925</b>	<b>152.040</b>	<b>159.622</b>	<b>162.685</b>	<b>163.963</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>143.297</b>	<b>151.925</b>	<b>152.040</b>	<b>159.622</b>	<b>162.685</b>	<b>163.963</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>151.888</b>	<b>151.925</b>	<b>152.040</b>	<b>159.622</b>	<b>162.685</b>	<b>163.963</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>151.888</b>	<b>151.925</b>	<b>152.040</b>	<b>159.622</b>	<b>162.685</b>	<b>163.963</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

61100 . 544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	Kreisumlage Hebesatz 2024: 45%
61100 . 544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	Verbandsgemeindeumlage Hebesatz 2024: 34,5%
61100 . 743100	Gewerbesteuerumlage	Senkung des Landesvervielfältigers und Umlage Fonds Deutsche Einheit ab 2020 von 54% auf 20,5 %
61100 . 744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	Kreisumlage Hebesatz seit 2017 44,5% , 2016 44,8 %
61100 . 744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	Verbandsgemeindeumlage Hebesatz 37 %

### Auswertung Grundzahlen 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Ertrag [EUR]	572.542,63	639.592,00	653.161,00	672.622,00	690.185,00	705.863,00
02 Aufwand [EUR]	429.245,52	487.667,00	501.121,00	513.000,00	527.500,00	541.900,00
03 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	572	572	572	572	572	572

### Auswertung Kennzahlen 61100 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
01 Aufwand je Einwohner	750,43	852,56	876,09	896,85	922,20	947,38
02 Ertrag je Einwohner	1.000,95	1.118,17	1.141,89	1.175,91	1.206,62	1.234,03

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonst. allg. Finanzwirtschaft	2024

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Gemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gemeindeordnung / Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) / Hauptsatzung / Vereinbarungen / Kreditverträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Ortsgemeinden		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2022	Vorjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 11	100	100	100	100	100
471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 11	100	100	100	100	100
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.184	540	181	170	158	146
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	189					
575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	924	490	131	120	108	96
575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	11					
575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute						
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	60	50	50	50	50	50
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 1.195</b>	<b>- 440</b>	<b>- 81</b>	<b>- 70</b>	<b>- 58</b>	<b>- 46</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.195</b>	<b>- 440</b>	<b>- 81</b>	<b>- 70</b>	<b>- 58</b>	<b>- 46</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 1.195</b>	<b>- 440</b>	<b>- 81</b>	<b>- 70</b>	<b>- 58</b>	<b>- 46</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.226</b>	<b>- 440</b>	<b>- 81</b>	<b>- 70</b>	<b>- 58</b>	<b>- 46</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 1.226</b>	<b>- 440</b>	<b>- 81</b>	<b>- 70</b>	<b>- 58</b>	<b>- 46</b>

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61200 Sonst. allg. Finanzwirtschaft:</b>		
61200 . 574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	Zinsen Liquiditätskredit
61200 . 575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	Zinsen für geplante Darlehensaufnahmen
61200 . 774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	Zinsen Liquiditätskredit



# ***Investitionsübersicht***

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		

<b>Teilhaushalt: Organisation und Finanzen</b>							
<b>Produkt: 11420 Liegenschaften</b>							
<b>Maßnahme: 10 Erwerb von Grundstücken</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.627,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		34.627,27
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 14.627,27</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>		<b>- 34.627,27</b>

**Erläuterungen** 11420-041100-10-510: vorsorglich - Allgemeine Grunderwerbsfälle z.B. für Straßenparzellen im Privateigentum (insb. für Widmungen)

<b>Produkt: 11420 Liegenschaften</b>							
<b>Maßnahme: 31 Schaffung von Bauland "In den Backhausstücken"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.445.044,00	99.400,00	49.700,00	49.700,00	49.700,00		2.693.544,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.402.877,29						2.402.877,29
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.166,71</b>	<b>99.400,00</b>	<b>49.700,00</b>	<b>49.700,00</b>	<b>49.700,00</b>		<b>290.666,71</b>

**Erläuterungen** 11420-029600-31-510: Einnahmen durch Grundstückserlöse  
11420-096100-31-590: Erschließung "In den Backhausstücken" und Kosten für ein evtl. Umlegungsverfahren  
11420-233200-31-510: Erschließungsbeiträge

<b>Produkt: 54100 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 27 Kanalsanierung "Auf der Lay"</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.037,52	2.000,00	2.000,00	2.000,00			25.037,52
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.261,40						52.261,40
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 33.223,88</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>			<b>- 27.223,88</b>

**Erläuterungen** 54100-233200-27-265: vorsorglich

<b>Summe Einzahlungen 1 Organisation und Finanzen:</b>	<b>2.464.081,52</b>	<b>101.400,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>49.700,00</b>		<b>2.718.581,52</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Organisation und Finanzen:</b>	<b>2.469.765,96</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>2.489.765,96</b>
<b>Saldo Gesamt 1 Organisation und Finanzen:</b>	<b>- 5.684,44</b>	<b>96.400,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>44.700,00</b>		<b>228.815,56</b>

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>2.464.081,52</b>	<b>101.400,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>49.700,00</b>		<b>2.718.581,52</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>2.469.765,96</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>2.489.765,96</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2024

10 Frücht

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2024	2025	2026	2027		
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>- 5.684,44</b>	<b>96.400,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>46.700,00</b>	<b>44.700,00</b>		<b>228.815,56</b>

# ***Stellenplan***

# Stellenplan Hauptplan 2024

10 Frücht

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2024	Haushaltsvorjahr 2023		
					Soll	Ist 30.06
1	2	3	4	5	6	7
<b>A. Verwaltung</b>						
<b>Teilhaushalt: (1 ) Organisation und Finanzen</b>						
<b>Tariflich Beschäftigte</b>						
Angestellter	EG 4		0,240	0,000	0,000	neue Stelle durch eingesparte Dienstleistungsaufwendungen
Gemeindearbeiterin	EG 4		0,150	0,150	0,150	
Reinigungskraft	EG 1		0,100	0,100	0,100	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>0,490</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>0,490</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>0,490</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>0,490</b>	<b>0,250</b>	<b>0,250</b>	

# ***Übersichten zum Haushaltsplan***

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

10 Frücht

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	64.862,00	278.558,00	83.312,00	52.320,00	74.347,00	74.658,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	21.441,00	8.750,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Zwischensumme</b>	<b>43.421,00</b>	<b>269.808,00</b>	<b>81.812,00</b>	<b>50.820,00</b>	<b>72.847,00</b>	<b>73.158,00</b>
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>freie Finanzspitze</b>	<b>43.421,00</b>	<b>269.808,00</b>	<b>81.812,00</b>	<b>50.820,00</b>	<b>72.847,00</b>	<b>73.158,00</b>

Endfällige Kredite	
Jahr 2024:	0,00
Jahr 2025:	0,00
Jahr 2026:	0,00
Jahr 2027:	0,00

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2024:	0,00
Jahr 2025:	0,00
Jahr 2026:	0,00
Jahr 2027:	0,00

## Ermittlung Höchsbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Muster 31  
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

**Frücht**

lfd. Nr	Posten	Bezeichnung	Angabe
1		Haushaltsjahr	<b>2024</b>
2		maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2018 - 2022
3		Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	15.09.2021
4		Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	665.296
5	F 15 + F 18 + F 21 b	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	714.397
6		Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H.	35.720
7		weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	-
8		Abweichung in Euro	96.400
9		rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	604.616
10		rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt	-

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

10 Frücht

Muster 3  
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
	<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>		
1.	Anlagevermögen	2.932.413,25	2.547.381,73	1.	Eigenkapital	1.704.639,75	1.671.199,18
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	120.423,00	116.197,52	1.1.	Kapitalrücklage	1.793.911,77	1.704.639,75
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	120.423,00	116.197,52	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 89.272,02	- 33.440,57
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	547.176,11	1.012.965,83
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	2.811.990,25	2.431.184,21	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	526.080,44	990.004,44
1.2.1.	Wald, Forsten	824.908,00	824.908,00	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	120.523,97	120.523,97
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.514,54	8.102,50	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	341.180,47	341.180,47
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.302,87	322.567,49	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	64.376,00	528.300,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	944.739,66	885.680,31	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.304,00	1.920,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.915,58	1.872,98	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	21.095,67	22.961,39
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.994,30	244,19	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.583,29	1.141,26	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	48.189,48	47.299,48
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	555.728,01	384.747,48	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	48.189,48	47.299,48
1.3.	Finanzanlagen			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	657.737,74	265.007,77
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

## Bilanz 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	118.922,80	97.480,65
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	118.922,80	97.480,65
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	25.329,83	449.090,53	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte	1.300,00	1.300,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.019,23	34.166,06
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.300,00	1.300,00	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			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	5.571,34	85.134,20
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.029,83	447.790,53	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	511.669,43	30.030,47
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	9.755,83	12.453,14	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	13.554,94	18.196,39
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.274,00	1.632,97	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
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		433.704,42				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

**Bilanz 2022**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten						
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten						
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>2.957.743,08</b>	<b>2.996.472,26</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>2.957.743,08</b>	<b>2.996.472,26</b>