

Ortsgemeinde Frohnhofen



Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Mit Anlagen
für die Haushaltsjahre
2025 und 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Haushaltssatzung	3
2. Vorbericht	9
3. Ergebnis- und Finanzhaushalt, Investitionen und Stellenplan	25
3.1 Ergebnis- und Finanzhaushalt gesamt	26
3.2 Übersicht über die Teilhaushalte	38
3.3 Ergebnis- und Finanzhaushalt in Teilhaushalten	40
3.4 Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto	48
3.5 Investitionsübersicht	73
3.6 Stellenplan	74
4. Anlagen zum Haushaltsplan	77
4.1 Bilanz	78
4.2 Verpflichtungsermächtigungen	81
4.3 Übersicht Kreditaufnahmen	82
4.4 Freie Finanzspitze	83
4.5 Tilgungsplan PEK	84
4.6 Ermittlung Höchstbetrag der Liquiditätskredite	85
4.7 Entwicklung der Neuverschuldung Liquiditätskredite	86

1. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Frohnhofen

für die Haushaltsjahre 2025/ 2026

vom _____

Der Gemeinderat der Ortsgemeinde Frohnhofen hat auf Grund von § 95 der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am _____ folgende Haushaltssatzung beschlossen.

§1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

		<u>2025</u>		<u>2026</u>	
1. im Ergebnishaushalt					
der Gesamtbetrag der Erträge	auf	640.580	Euro	706.480	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	auf	696.351	Euro	685.581	Euro
der <u>Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss</u>	auf	-55.771	Euro	20.899	Euro
2. im Finanzhaushalt					
der Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	auf	-14.021	Euro	59.449	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	auf	0	Euro	0	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	auf	2.500	Euro	2.500	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	auf	-2.500	Euro	-2.500	Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	auf	2.500	Euro	2.500	Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	auf	54.490	Euro	55.040	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	auf	-51.990	Euro	-52.540	Euro
die <u>Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr</u>	auf	-68.511	Euro	4.409	Euro.

§2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden wie folgt veranschlagt:

		<u>2025</u>		<u>2026</u>	
zinslose Kredite	auf		Euro		Euro
verzinsten Kredite	auf	2.500	Euro	2.500	Euro
zusammen	auf	2.500	Euro	2.500	Euro.

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. VV Nr. 12 zu § 93 GemO werden wie folgt veranschlagt:

		<u>2025</u>		<u>2026</u>	
zinslose Kredite	auf		Euro		Euro
verzinsten Kredite	auf		Euro		Euro
zusammen	auf		Euro		Euro.

§3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zur Auszahlung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	0 Euro	0 Euro
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 Euro	0 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird wie folgt festgesetzt:

Für das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von	1.819.658,74	Euro
Für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von	1.849.526,29	Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

		<u>2025</u>	<u>2026</u>
- Grundsteuer A	auf	401 v.H.	401 v.H.
- Grundsteuer B	auf	650 v.H.	650 v.H.
- Gewerbesteuer	auf	436 v.H.	436 v.H.

Die Hundesteuer für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden, wird wie folgt festgesetzt:

- für den ersten Hund	auf	40 Euro	40 Euro
- für den zweiten Hund	auf	54 Euro	54 Euro
- für jeden weiteren Hund	auf	70 Euro	70 Euro
- für den ersten gefährlichen Hund	auf	350 Euro	350 Euro
- für den zweiten gefährlichen Hund	auf	450 Euro	450 Euro
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	auf	750 Euro	750 Euro

§ 6 Beiträge

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Der Beitragssatz für Beiträge für Investitionsaufwendungen und die Unterhaltungskosten der Feld- und Waldwege werden festgesetzt auf	€/ha	€/ha
Für Beitragspflichtige, die ihren Einnahmeanteil aus der Jagdverpachtung der Ortsgemeinde für diesen Zweck zur Verfügung stellen, ermäßigt sich der Beitragssatz und beträgt:	€/ha	€/ha

§ 7 Eigenkapital

voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Vorvorjahres	(2023)	468.073,37	Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Vorjahres	(2024)	499.422,37	Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Haushaltsjahres	(2025)	443.651,37	Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12 des Haushaltsjahres	(2026)	464.550,37	Euro

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß §100 Abs. 1 S. 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 5.000 € überschritten sind.

§ 9 Bewirtschaftungsregeln

§ 15 GemHVO - Zweckbindung
Es sind keine Zweckbindungsvermerke angebracht

§ 16 GemHVO - Deckungsfähigkeit
Gem. § 16 Abs.3 GemHVO werden Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit teilhaushaltsübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

§ 17 GemHVO - Übertragbarkeit
Aufwendungen bzw. Auszahlungen der Posten E 10 und F 10, sowie der Posten E 14 und F 14 sind teilhaushaltsübergreifend in voller Höhe übertragbar.

Die Haushaltssatzung tritt zum 01. Januar 2025 in Kraft.

Frohnhofen, den _____

- Thomas Nau -
Ortsbürgermeister

2. Vorbericht

Vorbericht zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Frohnhofen für die Jahre 2025 und 2026

Allgemeines

Der Vorbericht gem. § 6 GemHVO soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen werden erläutert. Er enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung.

Gliederung des Vorberichtes

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

- 1.1 Entwicklung der Jahresergebnisse
- 1.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeträge
- 1.3 Entwicklung des Eigenkapitals

2. Haushaltswirtschaft

- 2.1 Rahmenbedingungen
- 2.2 Ergebnishaushalt
- 2.3 Finanzhaushalt
- 2.4 Teilhaushalte
- 2.5 Haushaltsausgleich

3. Entwicklung der Investitionen

4. Entwicklung der Kredite

- 4.1 Entwicklung der Investitionskredite
- 4.2 Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

5. Statistische Daten

- 5.1 Entwicklung der Einwohnerzahl
- 5.2 Entwicklung der Steuerkraftmesszahl
- 5.3 Entwicklung der Realsteuerhebesätze

1.1 Entwicklung der Jahresergebnisse

Muster 26
(zu § 93 Abs. 4
GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Haushaltsjahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	39.306,12
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-92.994,14
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	-87.449,40
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	-145.203,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2024	31.349,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-55.771,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		-310.762,42
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	20.899,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	127.469,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	161.569,00
11	Summe		-825,42

1.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeiträge

Muster 27
(zu § 93 Abs. 4
GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeiträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	= Freie Finanzspitze
			in € ¹		
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-30.257,34	42.633,15	-72.890,49
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	17.244,70	39.334,11	-22.089,41
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	-37.483,08	57.150,08	-94.633,16
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2023	-149.338,66	41.826,92	-191.165,58
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	65.059,00	43.840,00	21.219,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-14.021,00	54.490,00	-68.511,00
7	vorzutragender Betrag				-428.070,64
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	59.449,00	55.040,00	4.409,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	164.019,00	55.610,00	108.409,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	197.819,00	56.180,00	141.639,00
11	Summe				-173.613,64

1.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 28
(zu § 95 Abs. 3 GemO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	Jahresergebnis	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag)
1	Vorläufiges Jahresergebnis des dritten Haushaltsvorjahres	2022	-87.455,40	613.276,37
2	Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	-145.203,00	468.073,37
3	Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	31.349,00	499.422,37
4	Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-55.771,00	443.651,37
5	geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	20.899,00	464.550,37
6	geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	127.469,00	592.019,37
7	geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	161.569,00	753.588,37

2. Haushaltswirtschaft

2.1 Rahmenbedingungen

Orientierungsdaten 2026/2026

Die Orientierungsdaten dienen als Grundlage zur Berechnung von Zuweisungen und Umlagen. Nach dem Haushaltsrundsreiben für 2026 vom November 2025 wurde bei der Planung mit folgenden Orientierungsdaten gerechnet

	2025	2026
Schwellenwert für die Schlüsselzuweisung A (76 %)	1.116,87 €	1.116,87 €
Grundbetrag für die Schlüsselzuweisung B	825,00 €	825,00 €
Nivellierungssatz Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Nivellierungssatz Grundsteuer B	465 v.H.	465 v.H.
Nivellierungssatz Gewerbesteuer	380 v.H.	380 v.H.
Gewerbesteuerumlage	35 v.H.	35 v.H.
Steuerschätzung Einkommensteuer	2.347 Mio €	2.473 Mio €
Steuerschätzung Umsatzsteuer	349 Mio €	357 Mio €

Bei der Berechnung der **Personalkosten** für 2025 wurde die Prognose der zentralen Abrechnungsstelle (Pfälzische Pensionsanstalt) zugrunde gelegt und das Ergebnis des Tarifabschlusses für den öffentlichen Dienst berücksichtigt. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde mit einer Lohnkostensteigerung in Höhe von 3% gerechnet.

Nach dem Tarifvertrag öffentlicher Dienst ist eine leistungsbezogene Vergütung der unter den Tarifvertrag fallenden Beschäftigten ab 2007 verpflichtend. In den veranschlagten Personalaufwendungen sind entsprechende Mittel berücksichtigt.

Die Planung der **Sachkosten** orientiert sich am Bedarf und den Erfahrungen der Vorjahre. Sonderbedürfnisse werden in der Planung berücksichtigt.

Mit den Werten der **Abschreibungen** des Anlagevermögens wird seit 2007 der Ergebnishaushalt belastet. Gleichzeitig sind jedoch auch die erhaltenen Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten auszuweisen, wobei die ertragswirksame Auflösung entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgt. Die gleiche Verfahrensweise gilt auch für erhaltene Anliegerbeiträge.

In der aktuellen Planung waren zu erfassen:

	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Abschreibungen	96.000,00	94.900,00
Auflösung Sopos	50.400,00	50.400,00
Belastung des Ergebnishaushaltes	45.600,00	44.500,00

Sonderbedarfe und Investitionsvorhaben:

Innerhalb des Doppelhaushaltes 2025/2026 sind in Anbetracht der finanziellen Ausstattung keine Investitionen geplant. Allerdings sind für die Betriebs- und Geschäftsausstattung des Kindergartens Altenkirchen und auch des Bürgerzentrums vorsorgliche Mittel im investiven Bereich eingeplant. (Bürgerzentrum 1.000,-€, Kindergarten Altenkirchen 1.500,-€)

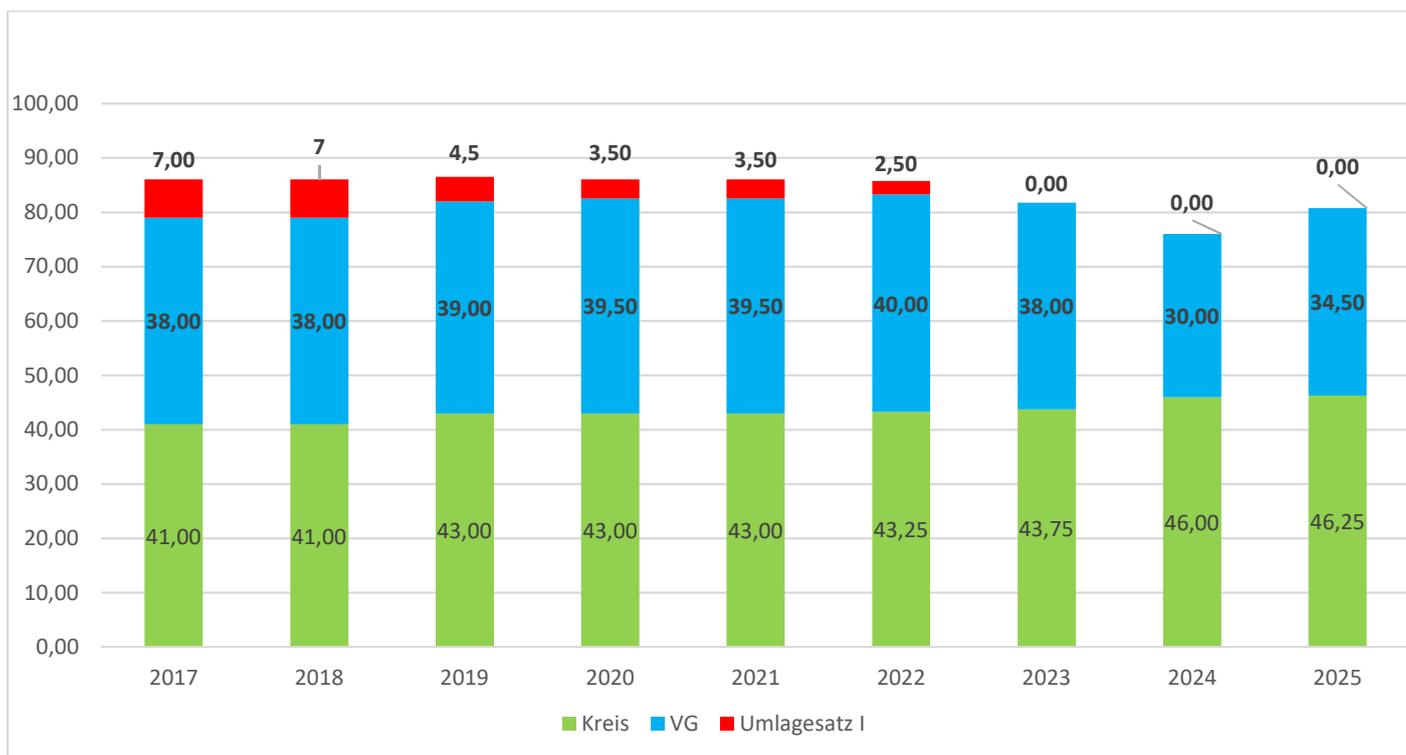
Im Haushaltsjahr 2025 müssen im Bürgerzentrum umfassende Brandschutzmaßnahmen (Pläne, Fluchttüren u.ä.) umgesetzt werden. Die Notwendigkeit resultiert aus der Überprüfung von Versammlungsstätten, die im Jahr 2024 stattfand. Hierfür sind bei der Gebäudeunterhaltung zusätzliche Mittel von 7.500€ eingeplant worden.

Für den Mehrgenerationenplatz wird ein Schild angeschafft. Der Sonderbedarf hierfür beträgt 300,-€.

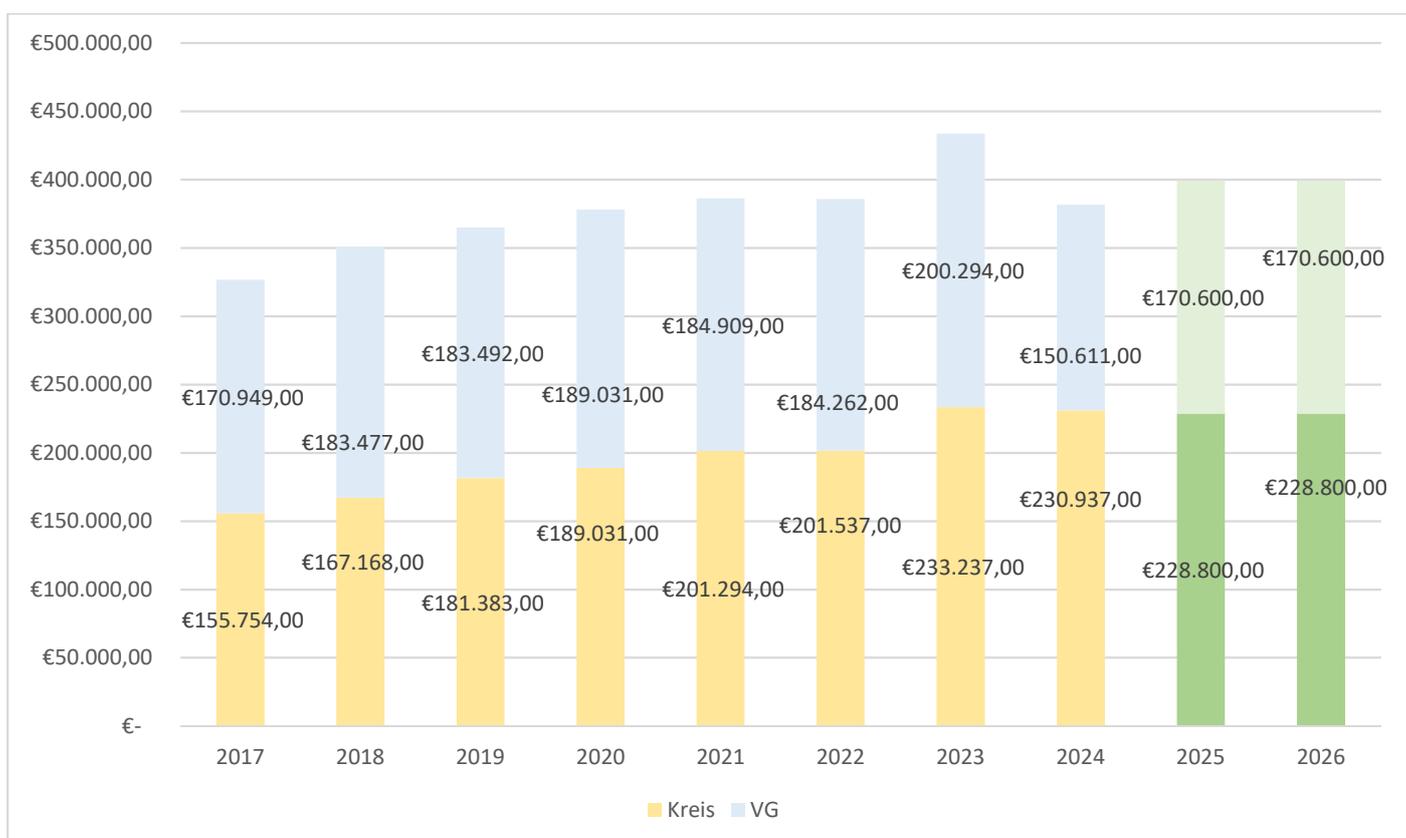
Lt. der Firma Pionext sollte mit dem Bau der Windräder im Jahr 2025 schon begonnen werden. Realistischer wäre allerdings ein Baubeginn in der zweiten Jahreshälfte 2026. Somit ist für die Ortsgemeinde in 2025 das volle Reservierungsentgelt i.H.v. 2.000,-€ und in 2026 anteilig 1.500,-€ eingeplant. Gleichzeitig wird ab September 2026 mit dem Bauentgelt i.H.v. 7.500,-€ monatlich gerechnet. Wenn die Windräder dann in der 2. Jahreshälfte 2027 in Betrieb gingen, kann die Ortsgemeinde in diesem Jahr sowohl mit ca. 52.500 € Bauentgelt als auch mit einer Mindestvergütung i.H.v. 34.375,-€ rechnen. Ab 2028 und für die nächsten 10 Jahre würde diese Mindestvergütung im Jahr jeweils bei 85.500,-€ inkl. Wertschöpfung aus der EEG-Umlage liegen

Für den Baubeginn einer Freiflächenphotovoltaikanlage wird mit dem 2. Quartal 2027 gerechnet. Die Inbetriebnahme der Anlage soll im 4. Quartal 2027 erfolgen. Somit könnte die Ortsgemeinde mit einem Mindestentgelt für 9 Monate in 2027 rechnen. (rd. 19.200 €). Ab 2028 kann mit dem kompletten Mindestentgelt von 2.700 €/ha/Jahr gerechnet werden, d.h. 25.650 €. Die Wertschöpfung beträgt 18.000 €/Jahr und soll ab Inbetriebnahme im 4. Q2027 abgerechnet werden. Die Auszahlung erfolgt im Folgejahr (2028).

Entwicklung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagesätze in %



Entwicklung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage in €

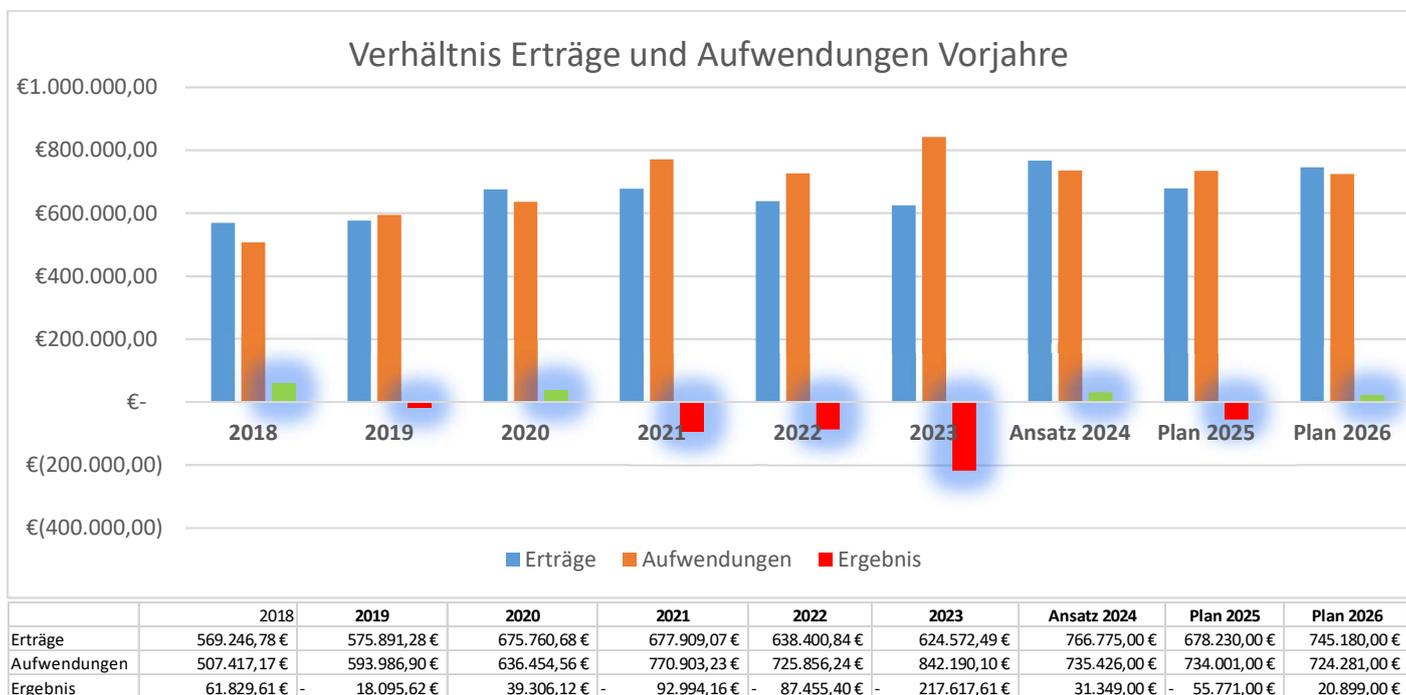


Entwicklung der Steuereinnahmen und Finanzaufweisungen der Ortsgemeinde Frohnhofen in €

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Grundsteuer A	2.522,78	2.826,34	2.203,23	2.203,23	2.190,54	2.491,04	3.551,79	4300 €
Grundsteuer B	38.604,12	38.693,70	38.743,38	49.413,43	41.268,13	48.998,98	76.124,45	79.300 €
Gewerbsteuer	8.856,48	9.879,85	20.197,88	14.960,92	21.264,89	5.796,10	44.730,80	25.000 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	238.356,61	252.443,51	235.600,59	251.004,71	260.578,75	271.989,64	261.420,32	270.000 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.748,18	2.005,86	2.146,53	2.331,65	2.135,11	2.115,35	2.106,80	2.100 €
Hundesteuer	1.664,00	1.696,00	2.168,50	2.168,00	2.065,50	2.118,50	2.937,51	3.000 €
Familienausgleich § 21 LFAG	21.742,66	24.809,72	24.534,71	25.437,94	26.616,04	30.088,16	34.513,03	29.800 €
Schlüsselzuweisung	142.498,00	120.246,00	118.758,00	135.849,00	125.015,00	158.046,00	138.933,00	112.700 €
Zuweisungen für Stationierungsgemeinden/zentrale Orte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
GESAMT	455.992,83	452.600,98	444.352,82	483.368,88	481.133,96	521.643,77	564.317,70	524.900 €

2.2 Ergebnishaushalt

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



Haushaltsjahr 2025 und 2026

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge (Kontenklasse 4) und die Aufwendungen (Kontenklasse 5) periodengerecht abgebildet.

Dabei wird im Haushaltsjahr 2025 ein Jahresfehlbetrag (E 23) in Höhe von 55.771,00 € und im Haushaltsjahr 2026 ein Jahresüberschuss (E 23) in Höhe von 20.899,00 € erwartet.

Diese ergeben sich aus

		2025	2026
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (E 8)	in Höhe von	625.380 € EUR	698.880 € EUR
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E 15)	in Höhe von	660.911 € EUR	654.791 € EUR
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und Finanzaufwendungen (E 19)	in Höhe von	-20.240 € EUR	-23.190 € EUR
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	In Höhe von	-55.771 € EUR	20.899 € EUR

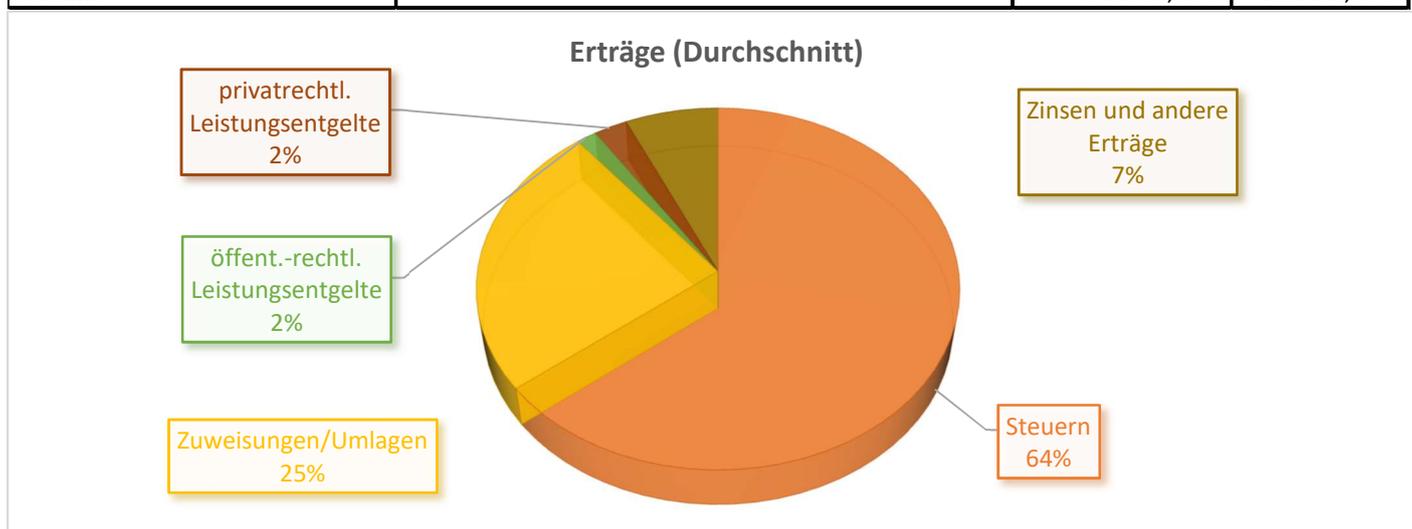
Da der Ergebnishaushalt den Werteverzehr eines Haushaltsjahres darstellt, werden in ihm auch die Abschreibungen (E 11) und die Auflösungen von Sonderposten veranschlagt.

Diese gestalten sich wie folgt

		2025	2026
Abschreibungen (E 11)		96.000 EUR	94.900 EUR
Auflösung von Sonderposten (E 2)		50.400 EUR	50.400 EUR
Belastung Ergebnishaushalt		45.600 EUR	44.500 EUR

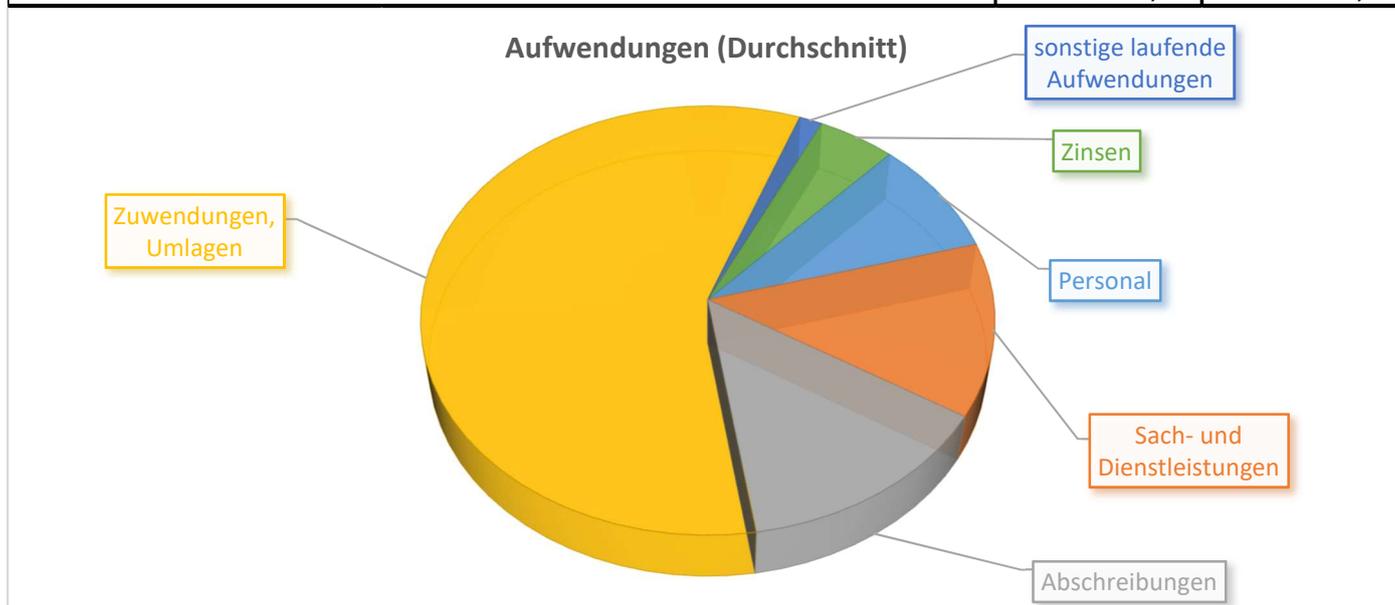
Die Erträge des Ergebnishaushaltes stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar:

Erträge			
Titel	Inhalt	2025	2026
Steuern	etc. Grundsteuern, Gemeindeanteile,	413.500,00 €	455.100,00 €
Zuweisungen/Umlagen	Zuweisungen (LFAG)	166.420,00 €	166.720,00 €
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	Verwaltungsgebühren, Aufl. Sopos, Nutzungsentgelte	10.000,00 €	10.000,00 €
privatrechtl. Leistungsentgelte	Holzverkauf, Mieten und Pachten	16.610,00 €	16.610,00 €
Zinsen und andere Erträge	Erträge aus FZV, Konzessionsabgaben	34.050,00 €	58.050,00 €
Gesamt		640.580,00 €	706.480,00 €



Die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar:

Aufwendungen			
Titel	Inhalt	2025	2026
Personal	Bürgermeister, Beigeordnete und Ratsmitglieder, Gemein	59.850,00 €	61.200,00 €
Sach- und Dienstleistungen	Energiekosten, Gebäudeunterhaltung, Straßenunterhaltung	93.480,00 €	86.560,00 €
Abschreibungen	Werteverzehr Anlagevermögen (nicht zahlungswirksam)	96.000,00 €	94.900,00 €
Zuwendungen, Umlagen	Kreisumlage und Verbandsgemeindeumlage	401.600,00 €	402.400,00 €
sonstige laufende Aufwendungen	Verteilung Aufwand Bauhof, Versicherungsbeiträge, Gesch	9.981,00 €	9.731,00 €
Zinsen	Kassenkreditzinsen, Investitionskreditzinsen	35.440,00 €	30.790,00 €
Gesamt		696.351,00 €	685.581,00 €



Im Ergebnishaushalt der Jahre 2025 und 2026 sind folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen zu nennen:

Zum Zeitpunkt der Planung sind keine größeren Unterhaltungsmaßnahmen geplant. Lediglich im Bürgerzentrum sind zusätzliche Mittel i.H.v. 7.500 € eingeplant, um die Auflagen zum Brandschutz zu erfüllen. Für ein neues Schild für den Mehrgenerationenplatz wurde der Ansatz für die Unterhaltung für das Jahr 2025 um 300 € erhöht.

2.3 Finanzhaushalt

Haushaltsjahr 2025 und 2026

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen (Kontenklasse 6) und die Auszahlungen (Kontenklasse 7) nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip abgebildet.

Dabei wird im Haushaltsjahr 2025 ein Finanzmittelfehlbetrag (F34) in Höhe von -16.521,00 € und im Haushaltsjahr 2026 ein Finanzmittelüberschuss (F34) in Höhe von 56.949,00 € erwartet

Diese ergeben sich aus

	2025	2026	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23)	-14.021,00	59.449,00	EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 33)	-2.500,00	-2.500,00	EUR
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F 34)	-16.521,00	56.949,00	EUR

Der Finanzhaushalt hat die Aufgabe, die Ein- und Auszahlungen insbesondere für Investitionen zu planen. Daher werden hier sämtliche Investitionen und deren Finanzierung sowie Tilgungen von Krediten nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip erfasst. Der Finanzhaushalt stellt die Zahlungsströme eines Haushaltsjahres mit deren Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dar. Ebenso wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt.

Dies gestaltet sich wie folgt

		2025		2026	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	(F 27)	0,00	EUR	0,00	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	(F 32)	2.500,00	EUR	2.500,00	EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	(F 33)	-2.500,00	EUR	-2.500,00	EUR
Investitionskredite werden veranschlagt	(F 35)	2.500,00	EUR	2.500,00	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse erhöhen/vermindern sich	(F 39)	-68.511,00	EUR	4.409,00	EUR

2.4 Teilhaushalte

Kern des Haushaltes sind die sogenannte Teilhaushalte, die eine produktorientierte Betrachtung aller relevanten Finanz- und Leistungsdaten ermöglichen. Der Haushalt der Ortsgemeinde Frohnhofen ist in zwei Teilhaushalte gegliedert und zwar in die Teilhaushalte

Teilhaushalt 1 : Verwaltung der Ortsgemeinde
Teilhaushalt 2 : Zentrale Finanzdienstleistungen

Der Teilhaushalt 1 bildet die gesamte Verwaltung der Ortsgemeinde ab. Die zentralen Finanzdienstleistungen (z.B. Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen) werden im Teilhaushalt 2 ausgewiesen.

Grundsätzlich besteht innerhalb eines Teilhaushaltes gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen und den entsprechenden Auszahlungen (§ 16 Abs.1 GemHVO). Den Teilhaushalten sind Produkte (4-stellig) zugeordnet, auf deren Ebene jeweils der Teilergebnishaushalt und der Teilfinanzhaushalt ausgewertet wird.

Die Teilhaushalte weisen folgende Jahresergebnisse auf 2025 -2028 Planzahlen

<i>Haushaltsjahr</i>	2025	2026	2027	2028
<i>Teilhaushalt 1</i>	-144.931,00	-116.011,00	-41.621,00	-33.851,00
<i>Teilhaushalt 2</i>	89.160,00	136.910,00	169.090,00	195.420,00
Gesamt	-55.771,00	20.899,00	127.469,00	161.569,00

Die Teilhaushalte weisen folgende Finanzmittelüberschüsse bzw. Finanzmittelfehlbeträge auf (2025-2026 Planzahlen)

Finanzhaushalt				
<i>Haushaltsjahr</i>	2025	2026	2027	2028
<i>Teilhaushalt 1</i>	-105.681,00	-79.961,00	-7.571,00	-101,00
<i>Teilhaushalt 2</i>	89.160,00	136.910,00	169.090,00	195.420,00
Überschuss/Fehlbetrag	-16.521,00	56.949,00	161.519,00	195.319,00

2.5 Haushaltsausgleich

Der Haushalt ist gem. § 93 Abs. 4 GemO in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen.

Der Haushaltsausgleich in der Planung richtet sich nach § 18 Abs.1 GemHVO. Demnach ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn:

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

Ergebnishaushalt

Haus-haltsjahr	Aufwendungen	Erträge	Haushaltsfehlbetrag
2025	696.351,00 €	640.580,00 Euro	-55.771,00 Euro
2026	685.581,00 €	706.480,00 Euro	20.899,00 Euro

Somit ist der Ausgleich des Ergebnishaushaltes nur im Haushaltsjahr 2026 erreicht Im Haushaltsjahr 2025 kann ein Ausgleich im Ergebnishaushalt nicht erreicht werden.

Finanzhaushalt

Der Ausgleich des Finanzhaushaltes ist im Jahr 2025 und im Jahr 2026 nicht erreicht.

Die Ergebnisse des Finanzhaushaltes gestalten sich dabei wie folgt:

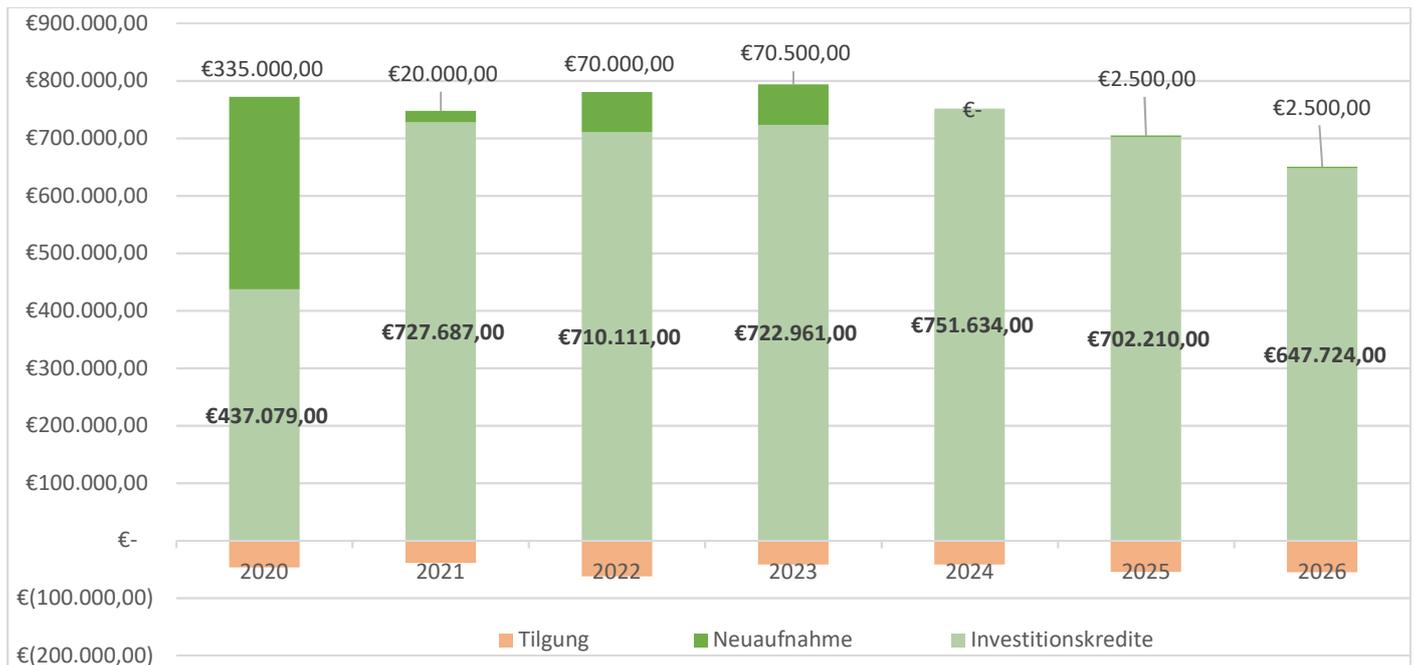
Titel	Position	2025	2026
Ordentliche Auszahlungen	F15	561.911,00 €	556.891,00 €
Zinsauszahlungen	F18	35.440,00 €	30.790,00 €
Plantilgungen	F36	54.490,00 €	55.040,00 €
Mindestrückführung PEK	F45	15.504,15 €	15.504,15 €
Gesamtauszahlungen		667.345,15 €	658.225,15 €
Ordentliche Einzahlungen	F8	568.130,00 €	639.530,00 €
Zins- u. sonst. Finanzeinzahlungen	F17	15.200,00 €	7.600,00 €
Gesamteinzahlungen		583.330,00 €	647.130,00 €
Freie Finanzspitze		-84.015,15 €	- 11.095,15 €

3. Entwicklung der Investitionen

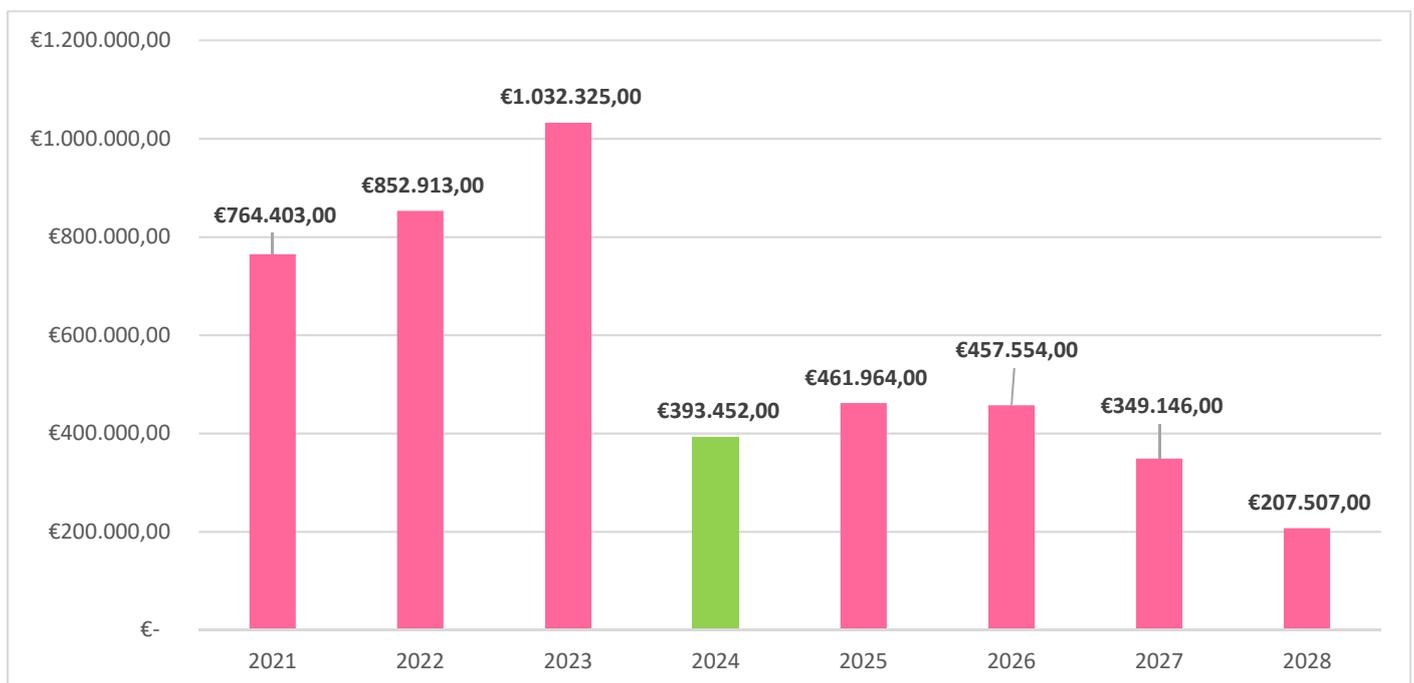
Die Ortsgemeinde Frohnhofen hat für den Doppelhaushalt 2025/2026 keine Investitionen geplant. Es sind lediglich vorsorgliche Mittel i.H.v. 2.500 € eingeplant, um ggf. im Bürgerzentrum defekte BGA zu ersetzen und um Investitionskostenzuschüsse für die Kindertagesstätte in Altenkirchen zahlen zu können.

4. Entwicklung der Kredite

4.1 Entwicklung der Investitionskredite (ohne innere Darlehen)



4.2 Entwicklung der Liquiditätskredite



Im Jahr 2024 erfolgte die Entschuldung durch das Land aufgrund der sog. „Partnerschaft zu Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz“. Hiernach wurde auch der Tilgungsplan mit der Mindestrückführung der Restschuld festgelegt.

Die Ortsgemeinde Frohnhofen muss nun jährlich 15.504,15 € der Restschuld zurückführen.

Wenn dieses Ziel verfehlt wird, muss der unerwünschte Zuwachs der Liquiditätskredite innerhalb von 3 Jahren zusätzlich getilgt werden.

5. Statistische Daten

5.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

(Stand 30.06.)

Jahr	Hauptwohnsitz
2017	517
2018	504
2019	500
2020	511
2021	493
2022	494
2023	461
2024	454

5.2 Entwicklung der Steuerkraftmesszahlen

2018	:	265.228 €
2019	:	301.577 €
2020	:	320.849 €
2021	:	332.277 €
2022	:	335.640 €
2023	:	367.469 €
2024	:	363.104 €
2025	:	381.871 €

5.3 Entwicklung der Realsteuerhebesätze

Steuerart	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Grundsteuer A	300	300	300	300	300	320	401	401	401	401	401	401
Grundsteuer B	365	365	365	365	365	385	521	521	650	650	465	465
Gewerbesteuer	365	365	365	365	365	365	436	436	436	436	436	436

3. Ergebnis- und Finanzhaushalt, Investitionen und Stellenplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	363.597,77	476.000,00	413.500,00	455.100,00	483.600,00	504.200,00
	401100 Realsteuern - Grundsteuer A	2.491,04	2.900,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
	401200 Realsteuern - Grundsteuer B	48.998,98	60.600,00	79.300,00	79.300,00	56.700,00	56.700,00
	401310 Realsteuern - Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	5.796,10	110.000,00	25.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	402100 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	271.989,64	270.000,00	270.000,00	300.000,00	350.000,00	370.000,00
	402200 Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.115,35	2.200,00	2.100,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00
	403300 Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer	2.118,50	2.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	404900 Steuerähnliche Erträge - Sonstige						
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich	30.088,16	27.500,00	29.800,00	31.000,00	32.000,00	32.500,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	233.344,80	203.275,00	166.420,00	166.720,00	167.720,00	168.720,00
	411110 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A	158.046,00	139.000,00	112.700,00	115.000,00	116.000,00	117.000,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung B						
	411300 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	1.575,00					
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land	7.983,00					
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land						
	414421 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	201,10	75,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	414450 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten						
	414490 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.910,57	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	415900 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten	58.629,13	63.200,00	50.400,00	50.400,00	50.400,00	50.400,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.121,30	7.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	431900 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Sonstige	60,00	100,00				
	432240 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen		6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	432900 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige	1.061,30	1.000,00				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.201,01	15.010,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00
	441100 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	651,85	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	441200 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	5.135,77	5.760,00	5.660,00	5.660,00	5.660,00	5.660,00
	441500 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Bestattungswesen						
	441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige	7.413,39	4.750,00	7.950,00	7.950,00	7.950,00	7.950,00
	441901 Privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige		3.000,00				
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	13.300,24	21.590,00	18.850,00	50.450,00	125.120,00	134.800,00
	461120 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
	462500 Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben	13.234,49	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	462900 Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige	65,75	3.100,00	2.000,00	31.500,00	106.070,00	115.650,00
	466140 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			350,00	350,00	350,00	350,00
	466190 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige		8.490,00	6.500,00	8.600,00	8.700,00	8.800,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	624.565,12	722.975,00	625.380,00	698.880,00	803.050,00	834.330,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	44.085,96	59.325,00	59.850,00	61.200,00	62.500,00	64.050,00
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	10.120,26	9.700,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00
	501200 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete		800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	501400 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder		500,00				
	502210 Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer	17.767,03	18.630,00	20.500,00	21.100,00	21.750,00	22.400,00
	502910 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige	7.857,51	12.870,00	14.000,00	14.450,00	14.850,00	15.300,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	1.305,17	1.525,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00	1.750,00
	503900 Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige	577,12	930,00	200,00	200,00	200,00	250,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	3.762,49	4.000,00	4.500,00	4.650,00	4.750,00	4.900,00
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	2.133,64	4.970,00	5.700,00	5.800,00	5.900,00	6.050,00
	506260 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien	395,86	700,00	450,00	450,00	450,00	500,00
	506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige		200,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	506960 Personalnebenaufwendungen - Sonstige - Leistungsprämien		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen		4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	166,88	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige			200,00	200,00	200,00	200,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.866,26	101.500,00	93.480,00	86.560,00	87.440,00	88.000,00
	522100 Aufwendungen für den Eigenbedarf an Strom	35.408,07	2.000,00				
	522200 Aufwendungen für Heizung, Wasser, Müll	710,27	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523130 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.191,15	15.300,00	11.600,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
	523210 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	2.409,99	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523230 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	23.875,22	26.600,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	523380 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	14.957,95	20.500,00	20.980,00	20.960,00	20.940,00	20.900,00
	523800 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert	2.535,99	2.800,00	2.600,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	524800 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen	58.508,56	5.300,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	525420 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.211,78	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	525430 Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.932,39	23.000,00	23.400,00	24.300,00	25.200,00	25.800,00
	529200 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	18.124,89					
E11	Abschreibungen	104.564,27	101.400,00	96.000,00	94.900,00	93.000,00	92.800,00
	539900 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen	104.564,27	101.400,00	96.000,00	94.900,00	93.000,00	92.800,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	433.912,62	390.430,00	401.600,00	402.400,00	402.400,00	402.400,00
	543100 Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage	381,62	8.800,00	2.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	233.237,00	231.000,00	228.800,00	228.800,00	228.800,00	228.800,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	200.294,00	150.630,00	170.600,00	170.600,00	170.600,00	170.600,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	49.712,78	10.291,00	9.981,00	9.731,00	9.731,00	9.731,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	561900 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen	225,84	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	562100 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	562530 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	253,53					
	563100 Geschäftsaufwendungen - Büromaterial		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	563410 Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	480,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges	164,01	1.800,00	700,00	450,00	450,00	450,00
	564110 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.201,14	2.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	564140 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	414,30	600,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	564190 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	1.812,10	1.980,00	1.920,00	1.920,00	1.920,00	1.920,00
	564200 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
	564900 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige	1.187,64	1.250,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
	565510 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	42.838,22					
	568100 sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer		400,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	569200 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	569300 sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen	125,00	600,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	821.141,89	662.946,00	660.911,00	654.791,00	655.071,00	656.981,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 196.576,77	60.029,00	- 35.531,00	44.089,00	147.979,00	177.349,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.685,99	6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	476100 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	7.678,62	6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	479200 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)						
	479900 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige	7,37					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.320,50	35.080,00	35.440,00	30.790,00	28.110,00	23.380,00
	574300 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.288,29	20.000,00	13.000,00	10.000,00	9.000,00	6.000,00
	575110 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken	139,61	120,00	8.810,00	8.080,00	7.320,00	6.560,00
	575120 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	9.304,14	11.600,00	10.760,00	10.280,00	9.800,00	9.300,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	575140 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	1.705,08	1.500,00	1.240,00	990,00	730,00	460,00
	575190 an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	1.573,73	1.600,00	1.370,00	1.180,00	1.000,00	800,00
	576900 an den sonstigen inländischen Bereich - Sonstige	255,65	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	54,00					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 13.634,51	- 28.680,00	- 20.240,00	- 23.190,00	- 20.510,00	- 15.780,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 210.211,28	31.349,00	- 55.771,00	20.899,00	127.469,00	161.569,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.598,22	37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
	481100 Ertrag aus interner Leistungsverrechnung	32.598,22	37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.598,22	37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
	581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.598,22	37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 210.211,28	31.349,00	- 55.771,00	20.899,00	127.469,00	161.569,00
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	366.002,82	476.000,00	413.500,00	455.100,00	483.600,00	504.200,00
	601100 Grundsteuer A	2.679,97	2.900,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
	601200 Grundsteuer B	48.690,64	60.600,00	79.300,00	79.300,00	56.700,00	56.700,00
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	4.754,06	110.000,00	25.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	278.018,30	270.000,00	270.000,00	300.000,00	350.000,00	370.000,00
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.177,98	2.200,00	2.100,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00
	603300 Hundesteuer	1.972,00	2.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	604900 Sonstige						
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	27.709,87	27.500,00	29.800,00	31.000,00	32.000,00	32.500,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	168.715,67	140.075,00	116.020,00	116.320,00	117.320,00	118.320,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	158.046,00	139.000,00	112.700,00	115.000,00	116.000,00	117.000,00
	611120 vom Land - Schlüsselzuweisung B1						
	611300 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	1.575,00					
	613200 vom Land	7.983,00					
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land						
	614421 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	201,10	75,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	614450 vom öffentlichen Bereich - von Anstalten						
	614490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	910,57	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.121,30	7.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	631900 Sonstige	60,00	100,00				
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen		6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	632900 Sonstige	1.061,30	1.000,00				
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.140,54	15.010,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	827,38	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	641200 Mieten und Pachten	5.135,77	5.760,00	5.660,00	5.660,00	5.660,00	5.660,00
	641500 Bestattungswesen						
	641900 Sonstige	8.177,39	4.750,00	7.950,00	7.950,00	7.950,00	7.950,00
	641901 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000,00				
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	9.272,29	13.100,00	12.000,00	41.500,00	116.070,00	125.650,00
	661120 Einzahlung aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
	662500 Konzessionsabgaben	62,67	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	662900 Sonstige	7.718,59	3.100,00	2.000,00	31.500,00	106.070,00	115.650,00
	664100 Abwicklung der Vorsteuer-Guthaben (Vorsteuerüberhang)	525,86					
	664620 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 19%	965,17					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	559.252,62	651.285,00	568.130,00	639.530,00	743.600,00	774.780,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	43.162,85	55.325,00	56.850,00	58.200,00	59.500,00	61.050,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	701100 Bürgermeister	9.202,90	9.700,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00
	701200 Beigeordnete		800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	701400 Rats- und Ausschussmitglieder		500,00				
	702210 Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer	17.767,03	18.630,00	20.500,00	21.100,00	21.750,00	22.400,00
	702910 Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige	7.857,51	12.870,00	14.000,00	14.450,00	14.850,00	15.300,00
	703200 Arbeitnehmer	1.305,18	1.525,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00	1.750,00
	703900 Sonstige	577,12	930,00	200,00	200,00	200,00	250,00
	704200 Arbeitnehmer	3.762,49	4.000,00	4.500,00	4.650,00	4.750,00	4.900,00
	704900 Sonstige	2.133,64	4.970,00	5.700,00	5.800,00	5.900,00	6.050,00
	706260 Arbeitnehmer - Leistungsprämien	395,86	700,00	450,00	450,00	450,00	500,00
	706290 Arbeitnehmer - Sonstige		200,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	706960 Sonstige - Leistungsprämien		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer	161,12	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	711300 ehrenamtlich Tätige			200,00	200,00	200,00	200,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.967,90	101.500,00	93.480,00	86.560,00	87.440,00	88.000,00
	722100 Aufwendungen für den Eigenbedarf an Strom	35.546,07	2.000,00				
	722200 Auszahlungen für Heizung/Wasser/Müll	716,49	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	723130 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	5.063,38	15.300,00	11.600,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
	723210 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	2.685,20	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	723230 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	19.207,27	26.600,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	14.269,16	20.500,00	20.980,00	20.960,00	20.940,00	20.900,00
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.655,99	2.800,00	2.600,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	724800 Sonstige bezogene Leistungen	57.911,81	5.300,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
	725420 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land	3.267,87	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	725430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	29.102,29	23.000,00	23.400,00	24.300,00	25.200,00	25.800,00
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	23.542,37					
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	433.370,95	390.430,00	401.600,00	402.400,00	402.400,00	402.400,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	743100 Gewerbesteuerumlage	- 160,05	8.800,00	2.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	233.237,00	231.000,00	228.800,00	228.800,00	228.800,00	228.800,00
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	200.294,00	150.630,00	170.600,00	170.600,00	170.600,00	170.600,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	17.368,52	10.291,00	9.981,00	9.731,00	9.731,00	9.731,00
	761900 Sonstige Personalnebenauszahlungen	281,94	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	762530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	253,53					
	763100 Büromaterial		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	763410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	480,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	763900 Sonstige	7.882,60	1.800,00	700,00	450,00	450,00	450,00
	763901 Geschäftsauszahlungen	- 115,97					
	764110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.201,14	2.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	533,08	600,00	750,00	750,00	750,00	750,00
	764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	1.812,10	1.980,00	1.920,00	1.920,00	1.920,00	1.920,00
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	102,54	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
	764900 sonstige betriebliche Auszahlungen	1.187,64	1.250,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
	765100 Abwicklung der Umsatzsteuerzahllast (Umsatzsteuerüberhang)	1.384,38					
	765620 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 19%	841,21					
	768100 Grundsteuer	424,33	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	769200 Verfügungsmittel		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	769300 Repräsentationen	100,00	600,00	400,00	400,00	400,00	400,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	687.870,22	557.546,00	561.911,00	556.891,00	559.071,00	561.181,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 128.617,60	93.739,00	6.219,00	82.639,00	184.529,00	213.599,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	7,37	6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	676100 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts		6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	679900 Sonstige	7,37					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.784,52	35.080,00	35.440,00	30.790,00	28.110,00	23.380,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	774300 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.752,31	20.000,00	13.000,00	10.000,00	9.000,00	6.000,00
	775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	139,61	120,00	8.810,00	8.080,00	7.320,00	6.560,00
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	9.304,14	11.600,00	10.760,00	10.280,00	9.800,00	9.300,00
	775140 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	1.705,08	1.500,00	1.240,00	990,00	730,00	460,00
	775190 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	1.573,73	1.600,00	1.370,00	1.180,00	1.000,00	800,00
	776900 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen Sonstige	255,65	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	54,00					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 16.777,15	- 28.680,00	- 20.240,00	- 23.190,00	- 20.510,00	- 15.780,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 145.394,75	65.059,00	- 14.021,00	59.449,00	164.019,00	197.819,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
	698100 Ertrag aus interner Leistungsverrechnung		37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
	798100 Aufwand aus interner Leistungsverrechnung		37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 145.394,75	65.059,00	- 14.021,00	59.449,00	164.019,00	197.819,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.452,20					
	681420 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	14.000,00					
	681900 Sonstige	452,20					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.070,00					
	682700 Grabnutzungsentgelte	1.070,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.522,20					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.637,73	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	784410 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände - Kindergarten Altenkirchen	4.637,73	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	31.957,01		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.824,52					
	785200 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.568,81					
	785230 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.140,88					
	785320 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Straßenbaumaßnahmen	1.935,12					
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	4.487,68		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	41.617,70					
	789100 Sonstige Investitionsauszahlungen	41.617,70					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.212,44	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 62.690,24	- 1.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 208.084,99	63.559,00	- 16.521,00	56.949,00	161.519,00	195.319,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	70.500,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	70.500,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	41.826,92	43.840,00	54.490,00	55.040,00	55.610,00	56.180,00
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	41.826,92	43.840,00	54.490,00	55.040,00	55.610,00	56.180,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	28.673,08	- 42.340,00	- 51.990,00	- 52.540,00	- 53.110,00	- 53.680,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	179.411,91		68.511,00			
	694431 Kredite für Liquiditätssicherung vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Euro-Währung (fester Zins)						
	694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	179.411,91		68.511,00			
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		21.219,00		4.409,00	108.409,00	141.639,00
	794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)		21.219,00		4.409,00	108.409,00	141.639,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	179.411,91	- 21.219,00	68.511,00	- 4.409,00	- 108.409,00	- 141.639,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	208.084,99	- 63.559,00	16.521,00	- 56.949,00	- 161.519,00	- 195.319,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	208.084,99	- 63.559,00	16.521,00	- 56.949,00	- 161.519,00	- 195.319,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 187.221,67	21.219,00	- 68.511,00	4.409,00	108.409,00	141.639,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		15.504,15	15.504,15	15.504,15	15.504,15	15.504,15
	800000 Entschuldung nach PEK-RP		15.504,15	15.504,15	15.504,15	15.504,15	15.504,15
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt allgemein

Produkt	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung
1113	Öffentlichkeitsarbeit
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet
1142	Liegenschaften, insbesondere unbebaute Grundstücke, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet
1143	Bauhof
1162	Zahlungsabwicklung
1210	Statistik und Wahlen
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
3620	Jugendarbeit
3652	Kindergarten
3660	Spielplätze (auch Mehrgenerationenplatz) und Jugendraum
4210	Förderung des Sports
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5230	Denkmalschutz und -pflege
5310	Elektrizitätsversorgung
5312	Kommunale Photovoltaikanlagen
5320	Gasversorgung
5410	Gemeindestraßen sowie Bürgersteige an klassifizierten Straßen, Straßenbeleuchtung
5451	kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5531	NEUES PRODUKT 5530 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)
5532	NEUES PRODUKT 5530 Bestattungswesen
5540	Naturschutz und Landschaftspflege
5551	kommunale Forstwirtschaft
5556	Flurbereinigung
5559	Feldwege, Wirtschaftswege, Forstwege
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5731	Bürgerzentrum
5732	Entenweiher
5733	Dorfladen
5750	Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt allgemein

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	65.740,80	64.275,00	53.720,00	51.720,00	51.720,00	51.720,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.121,30	7.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.201,01	15.010,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	13.300,24	21.590,00	18.850,00	50.450,00	125.120,00	134.800,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	93.363,35	107.975,00	99.180,00	128.780,00	203.450,00	213.130,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	44.085,96	59.325,00	59.850,00	61.200,00	62.500,00	64.050,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.866,26	101.500,00	93.480,00	86.560,00	87.440,00	88.000,00
E11	Abschreibungen	104.564,27	101.400,00	96.000,00	94.900,00	93.000,00	92.800,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	48.183,68	10.291,00	9.981,00	9.731,00	9.731,00	9.731,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	385.700,17	272.516,00	259.311,00	252.391,00	252.671,00	254.581,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 292.336,82	- 164.541,00	- 160.131,00	- 123.611,00	- 49.221,00	- 41.451,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.678,62	6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.678,62	6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 284.658,20	- 158.141,00	- 144.931,00	- 116.011,00	- 41.621,00	- 33.851,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt allgemein

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.598,22	37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.598,22	37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 284.658,20	- 158.141,00	- 144.931,00	- 116.011,00	- 41.621,00	- 33.851,00
F1	Steuern und ähnliche Abgaben						
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.111,67	1.075,00	3.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.121,30	7.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.140,54	15.010,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00	16.610,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	9.272,29	13.100,00	12.000,00	41.500,00	116.070,00	125.650,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25.645,80	36.285,00	41.930,00	69.430,00	144.000,00	153.580,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	43.162,85	55.325,00	56.850,00	58.200,00	59.500,00	61.050,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.967,90	101.500,00	93.480,00	86.560,00	87.440,00	88.000,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen						
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	17.368,52	10.291,00	9.981,00	9.731,00	9.731,00	9.731,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	254.499,27	167.116,00	160.311,00	154.491,00	156.671,00	158.781,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 228.853,47	- 130.831,00	- 118.381,00	- 85.061,00	- 12.671,00	- 5.201,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt allgemein

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen						
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 228.853,47	- 124.431,00	- 103.181,00	- 77.461,00	- 5.071,00	2.399,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 228.853,47	- 124.431,00	- 103.181,00	- 77.461,00	- 5.071,00	2.399,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.452,20					
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.070,00					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.522,20					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.637,73	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	31.957,01		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	41.617,70					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.212,44	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 62.690,24	- 1.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 291.543,71	- 125.931,00	- 105.681,00	- 79.961,00	- 7.571,00	- 101,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt allgemein

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	179.411,91					
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	179.411,91					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	179.411,91					
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	179.411,91					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 228.853,47	- 124.431,00	- 103.181,00	- 77.461,00	- 5.071,00	2.399,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 112.131,80	- 125.931,00	- 105.681,00	- 79.961,00	- 7.571,00	- 101,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	363.597,77	476.000,00	413.500,00	455.100,00	483.600,00	504.200,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	167.604,00	139.000,00	112.700,00	115.000,00	116.000,00	117.000,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	531.201,77	615.000,00	526.200,00	570.100,00	599.600,00	621.200,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	433.912,62	390.430,00	401.600,00	402.400,00	402.400,00	402.400,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.529,10					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	435.441,72	390.430,00	401.600,00	402.400,00	402.400,00	402.400,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	95.760,05	224.570,00	124.600,00	167.700,00	197.200,00	218.800,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7,37					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	21.320,50	35.080,00	35.440,00	30.790,00	28.110,00	23.380,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 21.313,13	- 35.080,00	- 35.440,00	- 30.790,00	- 28.110,00	- 23.380,00
E20	Ordentliches Ergebnis	74.446,92	189.490,00	89.160,00	136.910,00	169.090,00	195.420,00
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	74.446,92	189.490,00	89.160,00	136.910,00	169.090,00	195.420,00
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	366.002,82	476.000,00	413.500,00	455.100,00	483.600,00	504.200,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	167.604,00	139.000,00	112.700,00	115.000,00	116.000,00	117.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	533.606,82	615.000,00	526.200,00	570.100,00	599.600,00	621.200,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	433.370,95	390.430,00	401.600,00	402.400,00	402.400,00	402.400,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	433.370,95	390.430,00	401.600,00	402.400,00	402.400,00	402.400,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	100.235,87	224.570,00	124.600,00	167.700,00	197.200,00	218.800,00
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		7,37				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.784,52	35.080,00	35.440,00	30.790,00	28.110,00	23.380,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 16.777,15	- 35.080,00	- 35.440,00	- 30.790,00	- 28.110,00	- 23.380,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	83.458,72	189.490,00	89.160,00	136.910,00	169.090,00	195.420,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	83.458,72	189.490,00	89.160,00	136.910,00	169.090,00	195.420,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	83.458,72	189.490,00	89.160,00	136.910,00	169.090,00	195.420,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	70.500,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F36	Tilgung von Investitionskrediten	41.826,92	43.840,00	54.490,00	55.040,00	55.610,00	56.180,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	28.673,08	- 42.340,00	- 51.990,00	- 52.540,00	- 53.110,00	- 53.680,00
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			68.511,00			
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		21.219,00		4.409,00	108.409,00	141.639,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 21.219,00	68.511,00	- 4.409,00	- 108.409,00	- 141.639,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	28.673,08	- 63.559,00	16.521,00	- 56.949,00	- 161.519,00	- 195.319,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	28.673,08	- 63.559,00	16.521,00	- 56.949,00	- 161.519,00	- 195.319,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	41.631,80	145.650,00	34.670,00	81.870,00	113.480,00	139.240,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		15.504,15	15.504,15	15.504,15	15.504,15	15.504,15
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	112.131,80	125.931,00	105.681,00	79.961,00	7.571,00	101,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
1110	Verwaltungssteuerung							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	75,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	<i>Bem.:</i> Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen. u. a. Gebühren für Negativzeugnis Vorkaufsrecht							
466140	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			350,00	350,00	350,00	350,00
	<i>Bem.:</i> Auflösung Ehrensoldrückstellung							
		Summe Ertrag:	75,00	150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	10.120,26	9.700,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00
501200	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge		800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
501400	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Rats- und Ausschussmitglieder (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge		500,00				
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge		1.300,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	<i>Bem.:</i> Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister/Beigeordnete							
507910	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge		4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.:</i> Zuführung zu Pensionsrückstellungen							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	68,37	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00
511300	Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge			200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.:</i> Ehrensold ehem. OB							
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
561900	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen						

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
562100	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	<i>Bem.: Nutzungsgebühr für Sitzungen des Rates und Ausschusses im BGZ, Grundlage ist der bisherige Ansatz von 7x55,-€</i>							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.: Bürobedarf, Zeitschriften, etc.</i>							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			50,00			
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	251,94	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.: Einwohner Unfallversicherung</i>							
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.563,66	1.700,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	<i>Bem.: Kommunale Haftpflichtversicherung</i>							
569200	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.: Verfügungsmittel BGM</i>							
		Summe Aufwand:	12.004,23	19.150,00	16.750,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
	Gesamt 1110 Verwaltungssteuerung:		- 11.929,23	- 19.000,00	- 16.250,00	- 16.200,00	- 16.200,00	- 16.200,00
1113	Öffentlichkeitsarbeit							
524800	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350,76	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Pflege der Internetseite der Ortsgemeinde, SSL Zertifikat zur verschlüsselten Datenübertragung.</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	164,22		200,00	200,00	200,00	200,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	15,00	500,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Westrichkalender, Kriegsgräberfürsorge, Kränze</i>							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
569300	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	125,00	600,00	400,00	400,00	400,00	400,00
<i>Bem.: Repräsentationen, Ehrengaben</i>								
Summe Aufwand:			654,98	1.400,00	950,00	950,00	950,00	950,00
Gesamt 1113 Öffentlichkeitsarbeit:			- 654,98	- 1.400,00	- 950,00	- 950,00	- 950,00	- 950,00
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet							
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5,00				
Summe Ertrag:				5,00				
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	24,57	30,00				
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	1,90	5,00				
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	6,00	10,00				
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge						
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	10,53	10,00	50,00	50,00	50,00	50,00
<i>Bem.: Versicherung altes Pumpenhaus</i>								
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	651,96	750,00	750,00	770,00	800,00	820,00
<i>Bem.: Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltungs- u. Sachkosten (Abrechnung richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Stunden. Je nach anfallender Arbeit, kann das IST stark von den geplanten Kosten abweichen.)</i>								
Summe Aufwand:			694,96	805,00	800,00	820,00	850,00	870,00
Gesamt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet:			- 694,96	- 800,00	- 800,00	- 820,00	- 850,00	- 870,00
1142	Liegenschaften, insbesondere unbebaute Grundstücke, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet							
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.543,16	3.600,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
<i>Bem.: Planansatz für die Erlöse aus Verpachtung</i>								

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
461120	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (K)	E7 Sonstige laufende Erträge						
<i>Bem.: Erlöse aus Grundstücksverkäufen</i>								
Summe Ertrag:			3.543,16	3.600,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
523210	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.409,99	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Bem.: Mittelbedarf für wiederkehrende Beiträge für unbeb. Grundstücke, Grundsteuern und Baumpflegearbeiten (Baumkataster) .</i>								
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	243,00	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Summe Aufwand:			2.652,99	2.250,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Gesamt 1142 Liegenschaften, insbesondere unbebaute Grundstücke, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet:			890,17	1.350,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
1143	Bauhof							
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
<i>Bem.: BRSG</i>			201,10		200,00	200,00	200,00	200,00
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
<i>Bem.: Einnahmen aus der Vermietung der Garagen hinter dem Bürgerzentrum</i>								
481100	Ertrag aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.598,22	37.400,00	37.650,00	38.700,00	39.750,00	40.900,00
<i>Bem.: Erstattung der Lohnkosten sowie der Unterhaltungs- u. Sachkosten. Ab dem Haushaltsjahr 2023 führt der Gemeindearbeiter Rapportzettel.</i>								
Summe Ertrag:			33.399,32	38.000,00	38.450,00	39.500,00	40.550,00	41.700,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	16.538,77	17.800,00	20.500,00	21.100,00	21.750,00	22.400,00
<i>Bem.: Gemeindearbeiter (19,5h) EG 4 Die Verteilung auf die verschiedenen Produkte erfolgt anhand von Rapportzetteln zum Jahresabschluss.</i>								

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.						
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
	Bemerkung								
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.156,01	5.600,00	6.150,00	6.350,00	6.550,00	6.750,00	
	<i>Bem.:</i> Geringfügig Beschäftigter (6h/Woche): Kosten werden zum Jahresabschluss lt. Rapportzettel auf die verschiedenen Produkte verteilt.								
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.203,54	1.400,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00	1.750,00	
	<i>Bem.:</i> Gemeinearbeiter (19,5h) EG 4 Die Verteilung auf die verschiedenen Produkte erfolgt anhand von Rapportzetteln zum Jahresabschluss.								
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	335,74	400,00					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.462,54	3.800,00	4.500,00	4.650,00	4.750,00	4.900,00	
	<i>Bem.:</i> Gemeinearbeiter (19,5h) EG 4 Die Verteilung auf die verschiedenen Produkte erfolgt anhand von Rapportzetteln zum Jahresabschluss.								
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.368,67	1.600,00	1.750,00	1.800,00	1.850,00	1.900,00	
	<i>Bem.:</i> Geringfügig Beschäftigter (6h/Woche): Kosten werden zum Jahresabschluss lt. Rapportzettel auf die verschiedenen Produkte verteilt.								
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	354,20	500,00	450,00	450,00	450,00	500,00	
	<i>Bem.:</i> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)								
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	96,91	100,00	150,00	150,00	150,00	150,00	
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.535,99	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	<i>Bem.:</i> Ausrüstung, geringwertige Geräte usw.								
524800	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115,14	3.000,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
	<i>Bem.:</i> Fahrtkosten Gemeindegänger								
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	1.743,88	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
561900	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	209,06	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.:</i> Aufwendungen für Arbeitsschutz							
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	151,18	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.:</i> Unfallversicherung Beschäftigte							
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	127,69	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	<i>Bem.:</i> Dienstfahrzeugversicherung Gemeindearbeiter							
Summe Aufwand:			33.399,32	37.800,00	38.450,00	39.500,00	40.550,00	41.700,00
Gesamt 1143 Bauhof:				200,00				
1210	Statistik und Wahlen							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00	200,00			
	<i>Bem.:</i> 2025 Bundestagswahl							
Summe Aufwand:				300,00	200,00			
Gesamt 1210 Statistik und Wahlen:				- 300,00	- 200,00			
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	40,20					
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	3,12					
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	11,36					
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	0,80					
Summe Aufwand:			55,48					
Gesamt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege:			- 55,48					

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
3652	Kindergarten							
525430	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.932,39	23.000,00	23.400,00	24.300,00	25.200,00	25.800,00
539900	<i>Bem.:</i> Anteil Sach- und Personalkosten Kita Altenkirchen lt. Zweckvereinbarung Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	2.780,68	2.700,00	2.700,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Summe Aufwand:			22.713,07	25.700,00	26.100,00	26.900,00	27.800,00	28.400,00
Gesamt 3652 Kindergarten:			- 22.713,07	- 25.700,00	- 26.100,00	- 26.900,00	- 27.800,00	- 28.400,00
3660	Spielplätze (auch Mehrgenerationenplatz) und Jugendraum							
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	307,07					
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	80,41					
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	25,41					
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	6,24					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	74,99					
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	22,70					
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202,36	500,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523230	<i>Bem.:</i> Unterhaltung der Spielplätze Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00				

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	800,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.:</i> Ersatzbeschaffungen für den Mehrgenerationenplatz - In 2025 wird ein Schild für den MGP angeschafft. Hierfür wird ein Sonderbedarf von 300,-€ zusätzlich eingeplant							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.149,56	9.350,00	9.410,00	9.680,00	9.940,00	10.230,00
	<i>Bem.:</i> Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltungs- u. Sachkosten (Abrechnung richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Stunden. Je nach anfallender Arbeit, kann das IST stark von den geplanten Kosten abweichen.)							
Summe Aufwand:			8.868,74	10.850,00	10.310,00	10.280,00	10.540,00	10.830,00
Gesamt 3660 Spielplätze (auch Mehrgenerationenplatz) und Jugendraum:			- 8.868,74	- 10.850,00	- 10.310,00	- 10.280,00	- 10.540,00	- 10.830,00
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
414450	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
Summe Ertrag:								
524800	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.135,73					
	<i>Bem.:</i>							
529200	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.124,89					
Summe Aufwand:			74.260,62					
Gesamt 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:			- 74.260,62					
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15.406,63	15.350,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
Summe Ertrag:			15.406,63	15.350,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	26.727,60	26.400,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
Summe Aufwand:			26.727,60	26.400,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
Gesamt 5113 Dorferneuerung, Städtebauförderung:			- 11.320,97	- 11.050,00	- 11.300,00	- 11.300,00	- 11.300,00	- 11.300,00
5310	Elektrizitätsversorgung							
462500	Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	13.234,49					
462900	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	65,75	3.100,00	2.000,00	31.500,00	106.070,00	115.650,00
	<i>Bem.:</i> 2025: Windkraft 2.000 €							
	2026: Windkraft 31.500 €							
	2027: Windkraft 86.870 € FFP-Anlage 19.200 €							
	2028: Windkraft 85.500 € FFP-Anlage 30.150 €							
Summe Ertrag:			13.300,24	3.100,00	2.000,00	31.500,00	106.070,00	115.650,00
Gesamt 5310 Elektrizitätsversorgung:			13.300,24	3.100,00	2.000,00	31.500,00	106.070,00	115.650,00
5312	Kommunale Photovoltaikanlagen							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.832,43	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	<i>Bem.:</i> Einspeisevergütung - Bürgerzentrum/Dorfladen							
441901	Privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000,00				
Summe Ertrag:			4.832,43	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	3.431,32	3.450,00	3.400,00	3.100,00	1.400,00	1.400,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	149,01	500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.:</i> u.a. Elektronikversicherung PV Anlagen							
		Summe Aufwand:	3.580,33	3.950,00	3.600,00	3.300,00	1.600,00	1.600,00
		Gesamt 5312 Kommunale Photovoltaikanlagen:	1.252,10	2.050,00	1.400,00	1.700,00	3.400,00	3.400,00
5410	Gemeindestraßen sowie Bürgersteige an klassifizierten Straßen, Straßenbeleuchtung							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	18.610,83	18.500,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00
462500	Konzessionsabgaben (B)	E7 Sonstige laufende Erträge		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		Summe Ertrag:	18.610,83	28.500,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	122,83	150,00				
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	68,35	70,00				
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	10,89	20,00				
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	5,29	10,00				
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	30,02	30,00				
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	19,30	20,00				
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.293,19	14.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	<i>Bem.:</i> Stromkosten der Straßenbeleuchtungsanlage							
523380	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.132,62	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	<i>Bem.:</i> Straßenentwässerung ca. 8.000,- EUR, Reinigung d. Sandfänge u. Einlaufschächte ca. 1.000,- EUR, laufende Unterh. für Straßen 5.000,-EUR.							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.: Mittel die im Wesentlichen für das Aufstellen von Straßen-, Verkehrs- und Hinweisschilder erforderlich sind.</i>							
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	27.063,90	26.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00
564200	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
	<i>Bem.: Mitgliedsbeitrag f. Kreisverkehrswacht.</i>							
564900	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.: Versicherung Buswartehallen</i>							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.259,82	3.740,00	3.770,00	3.870,00	3.980,00	4.090,00
	<i>Bem.: Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltungs- u. Sachkosten (Abrechnung richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Stunden. Je nach anfallender Arbeit, kann das IST stark von den geplanten Kosten abweichen.)</i>							
Summe Aufwand:			56.017,21	59.151,00	51.931,00	52.031,00	52.141,00	52.251,00
Gesamt 5410 Gemeindestraßen sowie Bürgersteige an klassifizierten Straßen, Straßenbeleuchtung:			- 37.406,38	- 30.651,00	- 28.031,00	- 28.131,00	- 28.241,00	- 28.351,00
5451	kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst							
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	40,20					
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	3,12					
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	11,36					
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	0,80					
523380	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.819,01	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.: Winterdienst</i>							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
562530	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	253,53					
		Summe Aufwand:	3.128,02	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Gesamt 5451 kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst:	- 3.128,02	- 1.500,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.000,00
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen							
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			100,00	100,00	100,00	100,00
	<i>Bem.:</i> BRSG Betriebsrentenstärkungsgesetz							
432240	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>Bem.:</i> Grabnutzungsentgelte inkl. Pflege u. Unterhaltung, Leichenhallenbenutzung, Grabgenehmigung							
441500	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Bestattungswesen (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
	<i>Bem.:</i> Grabpflegekosten							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<i>Bem.:</i> Grabaushub, Einebnungskosten, Läuten							
		Summe Ertrag:			12.100,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge			250,00	250,00	250,00	250,00
	<i>Bem.:</i> Geringfügig Beschäftigte (Reinigung)							
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge			50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.:</i> Geringfügig Beschäftigte (Reinigung)							
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.:</i> Unterhaltung der Anlagen und Gebäude							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.:</i> Bewirtschaftung der Anlagen und Gebäude							
524800	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	<i>Bem.:</i> Grabanfertigung							
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen			2.500,00	2.300,00	2.100,00	1.900,00
	<i>Bem.:</i> Ordentliche Abschreibung							
564110	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.:</i> Haftpflicht- und Gebäudeversicherung							
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			300,00	300,00	300,00	300,00
	<i>Bem.:</i> Unfallversicherung Friedhof							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			15.060,00	15.480,00	15.900,00	16.360,00
	<i>Bem.:</i> Interne Verrechnung der Bauhofkosten							
		Summe Aufwand:			21.760,00	21.980,00	22.200,00	22.460,00
	Gesamt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:				- 9.660,00	- 9.880,00	- 10.100,00	- 10.360,00
5531	NEUES PRODUKT 5530 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)							
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		50,00				
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	723,12	700,00				
		Summe Ertrag:	723,12	750,00				
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	491,30	500,00				

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	100,51	100,00				
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	40,08	50,00				
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	7,79	10,00				
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	119,99	120,00				
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	28,39	30,00				
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555,74	1.500,00				
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	601,67	800,00				
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	3.506,34	2.500,00				
564110	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	230,94	200,00				
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	11,18	100,00				
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.039,29	14.960,00				
		Summe Aufwand:	18.733,22	20.870,00				
	Gesamt 5531 NEUES PRODUKT 5530 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen):		- 18.010,10	- 20.120,00				

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
5532	NEUES PRODUKT 5530 Bestattungswesen							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.768,43	2.050,00				
431900	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Sonstige (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	100,00				
432240	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.000,00				
432900	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.061,30	1.000,00				
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	570,00	800,00				
		Summe Ertrag:	4.459,73	9.950,00				
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	91,94	100,00				
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	6,97					
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	27,39					
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge						
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	670,30	800,00				
		Summe Aufwand:	796,60	900,00				
	Gesamt 5532 NEUES PRODUKT 5530 Bestattungswesen:		3.663,13	9.050,00				
5551	kommunale Forstwirtschaft							
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	61,36	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	<i>Bem.: Mieten und Pachten</i>							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
476100	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.678,62	6.400,00	15.200,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	<i>Bem.:</i> Ausschüttung Überschuss Forstzweckverband. Aufgrund der Bildung des Forstzweckverbandes und der Zusammenlegung der einzelnen Forstwirtschaftspläne ist es zu zeitlichen Verzögerungen bei der Rechnungslegung gekommen. Diese wird im Jahr 2025 bereinigt, wodurch sowohl die Rechnungslegung des Jahres 2023 wie auch des Jahres 2024 in 2025 kassenwirksam werden. Ab dem Jahr 2026 erfolgt dann immer die Ausschüttung des Überschusses des Vorjahres.							
Summe Ertrag:			7.739,98	6.460,00	15.260,00	7.660,00	7.660,00	7.660,00
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.267,87	3.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	<i>Bem.:</i> staatl. Revierdienst							
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	110,22	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	<i>Bem.:</i> Waldversicherung							
564200	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen						
	<i>Bem.:</i> Berufsgenossenschaft entfällt beim Forstzweckverband							
568100	sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		400,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	<i>Bem.:</i> Grundsteuern, LKW-Beitrag und Wegebaubeitrag							
Summe Aufwand:			3.378,09	3.520,00	4.220,00	4.220,00	4.220,00	4.220,00
Gesamt 5551 kommunale Forstwirtschaft:			4.361,89	2.940,00	11.040,00	3.440,00	3.440,00	3.440,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
5559	Feldwege, Wirtschaftswege, Forstwege							
414490	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.910,57	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.:</i> Zuwendung der Jagdgenossenschaft für die Unterhaltung der Feldwege. (2025: lt. Beschluss vom 30.10.2024)							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	13.816,20	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
461120	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (K)	E7 Sonstige laufende Erträge						
466190	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		8.490,00	6.500,00	8.600,00	8.700,00	8.800,00
	<i>Bem.:</i> Der allgemeine Haushalt gleicht das Defizit im Feldwegehaushalt aus. Lt. Beschluss vom 19.01.2023 wird das innere Darlehen am Feldwegehaushalt in H. d. jährlichen Defizits getilgt.							
		Summe Ertrag:	20.726,77	23.290,00	23.300,00	23.400,00	23.500,00	23.600,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	147,39	150,00				
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	72,37	100,00				
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	12,88	50,00				
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	5,60	10,00				
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	36,01	40,00				
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwundunge	20,43	20,00				
523380	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.006,32	5.000,00	4.980,00	4.960,00	4.940,00	4.900,00
	<i>Bem.:</i> Unterhaltung der Feldwege							
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	13.816,26	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.911,79	4.490,00	4.520,00	4.640,00	4.760,00	4.900,00
	<i>Bem.:</i> Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltungs- u. Sachkosten (Abrechnung richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Stunden. Je nach anfallender Arbeit, kann das IST stark von den geplanten Kosten abweichen.)							
		Summe Aufwand:	21.029,05	23.660,00	23.300,00	23.400,00	23.500,00	23.600,00
		Gesamt 5559 Feldwege, Wirtschaftswege, Forstwege:	- 302,28	- 370,00				
5731	Bürgerzentrum							
404900	Steuerähnliche Erträge - Sonstige (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben						
	<i>Bem.:</i> Umsatzsteuererstattung							
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	<i>Bem.:</i> BRSG							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.303,92	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
441100	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	651,85	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.:</i> Erlöse aus dem Verkauf von Getränken							
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	931,25	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<i>Bem.:</i> Einnahmen aus d. Vermietung d. Bürgerzentrums, einschl. Erstattung d. Produktes 1110-523230							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.731,46	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	<i>Bem.:</i> Kostenersätze durch die VG (FFW) und den Schützenverein für die entstandenen Nebenkosten (Versicherungen, Heizung, Müll) - Dieser Haushaltsansatz ist nicht abschließend planbar, da die Kostenerstattungen von den tatsächlich in dem jeweiligen Jahr angefallenen Kosten abhängen.							
		Summe Ertrag:	10.618,48	10.920,00	12.420,00	12.420,00	12.420,00	12.420,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	98,26					
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	2.207,52	6.900,00	7.600,00	7.850,00	8.050,00	8.300,00
	<i>Bem.:</i> Lohnkosten für geringfügig Beschäftigte (Reinigung Bürgerzentrum)							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7,61					
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	203,25	500,00	200,00	200,00	200,00	250,00
	<i>Bem.:</i> Beiträge zu Versorgungskassen (geringfügig Beschäftigte)							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	24,01					
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	624,04	2.000,00	2.250,00	2.300,00	2.350,00	2.450,00
	<i>Bem.:</i> Beträge zu gesetzl. Sozialversicherung (geringfügig Beschäftigte)							
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	41,66	200,00				
506290	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		200,00	50,00	50,00	50,00	50,00
506960	Personalnebenaufwendungen - Sonstige - Leistungsprämien (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.762,75	12.000,00	10.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.:</i> Gebäudeunterhaltung: in 2025 wird mit einem Sonderbedarf i.H.v. 7500€ gerechnet. Nach einer Gefahrenschau 2024 der Versammlungsstätte, muss der Brandschutz erneuert werden.							
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.725,11	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>Bem.:</i> U. a. Stromgebühren, Wasser- u. Kanalgebühren, Müllgebühren, Heizkosten,....							
524800	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.906,93	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.:</i> Wareneinkauf							
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	14.672,36	14.650,00	14.200,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
561900	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	16,78	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	<i>Bem.:</i> Aufwendungen für Arbeitsschutz							
563410	Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	480,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00				
564110	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.970,20	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>Bem.:</i> Glasversicherung, Gebäudeversicherung, Elementarversicherung							
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.607,86	2.990,00	3.010,00	3.100,00	3.180,00	3.270,00
	<i>Bem.:</i> Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltungs- u. Sachkosten (Abrechnung richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Stunden. Je nach anfallender Arbeit, kann das IST stark von den geplanten Kosten abweichen.)							
Summe Aufwand:			34.348,34	54.790,00	53.560,00	45.950,00	46.280,00	46.770,00
Gesamt 5731 Bürgerzentrum:			- 23.729,86	- 43.870,00	- 41.140,00	- 33.530,00	- 33.860,00	- 34.350,00
5732	Entenweiher							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	204,50	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	<i>Bem.:</i> Die Erhebung einer Pacht vom Angelsportverein.							
Summe Ertrag:			204,50	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Gesamt 5732 Entenweiher:			204,50	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5733	Dorfladen							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.500,00				
	<i>Bem.:</i> Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Bemerkung								
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte						
	<i>Bem.:</i> Erträge aus der Vermietung/Verpachtung des Dorfladens. Zum heutigen Zeitpunkt ist kein Pachtzins eingeplant.							
462900	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge						
	<i>Bem.:</i> Nebenkostenerstattung an die OG. Sobald die Räumlichkeiten wieder einer Bestimmung zugeführt werden, werden die Nebenkosten erstattet.							
Summe Ertrag:				5.500,00				
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	36,84					
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	2,86					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge	8,93					
522100	Aufwendungen für den Eigenbedarf an Strom (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.408,07	2.000,00				
522200	Aufwendungen für Heizung, Wasser, Müll (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	710,27	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>Bem.:</i> Mittel für Wasser (nach Verbrauch ca. 280 €), wkbBs (650€), Müll (270€).							
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.:</i> Mittel zur Unterhaltung der Räume und für anfallende Reparaturen.							
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.255,25	1.300,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	<i>Bem.:</i> Grundsteuer und allgem. Bewirtschaftungskosten							
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.943,91					
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	10.414,71	9.750,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			200,00	200,00	200,00	200,00
564900	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.187,64	1.250,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	<i>Bem.:</i> Versicherung für den Dorfladen Gebäude, Inhalt und Vorräte							
565510	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	41.309,12					
581000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	977,94	1.120,00	1.130,00	1.160,00	1.190,00	1.230,00
	<i>Bem.:</i> Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltungs- u. Sachkosten (Abrechnung richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Stunden. Je nach anfallender Arbeit, kann das IST stark von den geplanten Kosten abweichen.)							
		Summe Aufwand:	95.255,54	16.920,00	15.130,00	15.160,00	15.190,00	15.230,00
		Gesamt 5733 Dorfladen:	- 95.255,54	- 11.420,00	- 15.130,00	- 15.160,00	- 15.190,00	- 15.230,00
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (B)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.491,04	2.900,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
	<i>Bem.:</i> Aktueller Hebesatz GrdSt. A = 401 v.H.							
401200	Grundsteuer B (B)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	48.998,98	60.600,00	79.300,00	79.300,00	56.700,00	56.700,00
	<i>Bem.:</i> Aktueller Hebesatz GrdSt. B = 650v.H (2025 und 2026)							
401310	Gewerbsteuer (B)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.796,10	110.000,00	25.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	<i>Bem.:</i> aktueller Hebesatz der Gewerbesteuer 436 v.H							
402100	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	271.989,64	270.000,00	270.000,00	300.000,00	350.000,00	370.000,00
	<i>Bem.:</i> Die Planung orientiert sich an der regionalen Steuerschätzung aus dem November 2024.							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
402200	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.115,35	2.200,00	2.100,00	2.500,00	2.600,00	2.700,00
	<i>Bem.:</i> Die Planung orientiert sich an der regionalen Steuerschätzung aus dem November 2024.							
403300	Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.118,50	2.800,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
405210	Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	30.088,16	27.500,00	29.800,00	31.000,00	32.000,00	32.500,00
411110	Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	158.046,00	139.000,00	112.700,00	115.000,00	116.000,00	117.000,00
	<i>Bem.:</i> Schlüsselzuweisung A vom Land - Schlüsselzuweisung B (K)							
411120		E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
	<i>Bem.:</i> Schlüsselzuweisung B							
411300	Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.575,00					
	<i>Bem.:</i>							
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.983,00					
		Summe Ertrag:	531.201,77	615.000,00	526.200,00	570.100,00	599.600,00	621.200,00
543100	Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbsteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	381,62	8.800,00	2.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>Bem.:</i> 2025/2026 Die Gewerbesteuer liegt bei 35 v.H. vom Gewerbesteueraufkommen. (Gewerbesteuer / Hebesatz x Umlagesatz)							
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	233.237,00	231.000,00	228.800,00	228.800,00	228.800,00	228.800,00
	<i>Bem.:</i> Kreisumlage:46,25% der gemeindlichen Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungseinnahmen (Zeitpunkt der Planung)							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	200.294,00	150.630,00	170.600,00	170.600,00	170.600,00	170.600,00
	<i>Bem.:</i> Zum Zeitpunkt der Planung rechnet man mit einer VG-Umlage i.H.v. 34,5%.							
565510	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen. - Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.529,10					
	Summe Aufwand:		435.441,72	390.430,00	401.600,00	402.400,00	402.400,00	402.400,00
	Gesamt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		95.760,05	224.570,00	124.600,00	167.700,00	197.200,00	218.800,00
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
479200	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
479900	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7,37					
	Summe Ertrag:		7,37					
574300	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.288,29	20.000,00	13.000,00	10.000,00	9.000,00	6.000,00
	<i>Bem.:</i> Zinsen für Liquiditätssicherung. Es wurde mit einem Durchschnittszinssatz von 1 % gerechnet.							
575110	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	139,61	120,00	8.810,00	8.080,00	7.320,00	6.560,00
	<i>Bem.:</i> Zinsen Volksbank, DZHYP, VR-Bank							
575120	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.304,14	11.600,00	10.760,00	10.280,00	9.800,00	9.300,00
	<i>Bem.:</i> Zinsen Sparkasse							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.					
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungspositio	Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bemerkung							
575140	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.705,08	1.500,00	1.240,00	990,00	730,00	460,00
	<i>Bem.: Zinsen LBS</i>							
575190	an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.573,73	1.600,00	1.370,00	1.180,00	1.000,00	800,00
	<i>Bem.: Zinsen KFW</i>							
576900	an den sonstigen inländischen Bereich - Sonstige (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	255,65	260,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	<i>Bem.: Zinsen Jagdgenossenschaft</i>							
579100	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	54,00					
		Summe Aufwand:	21.320,50	35.080,00	35.440,00	30.790,00	28.110,00	23.380,00
	Gesamt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:		- 21.313,13	- 35.080,00	- 35.440,00	- 30.790,00	- 28.110,00	- 23.380,00
		Ertrag Gesamt:	664.849,33	766.775,00	678.230,00	745.180,00	850.400,00	882.830,00
		Aufwand Gesamt:	875.060,61	735.426,00	734.001,00	724.281,00	722.931,00	721.261,00
		Gesamt:	- 210.211,28	31.349,00	- 55.771,00	20.899,00	127.469,00	161.569,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Teilhaushalt allgemein							
: 3652 Kindergarten							
Maßnahme: 4 Kindergarten							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.310,20	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		16.310,20
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.310,20	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00	- 1.500,00		- 16.310,20

Erläuterungen 3652-013100-4-784410: Investitionszuweisungen an die OG Altenkirchen für den Kauf von Ausstattungsgegenständen und Spielgeräten für den Kindergarten.

: 5731 Bürgerzentrum							
Maßnahme: 22 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.897,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		8.897,42
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.897,42	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00	- 1.000,00		- 8.897,42

Erläuterungen 5731-082900-22-785710: Vorsorgliche Mittelbereitstellung für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung für das Bürgerzentrum.

Summe Einzahlungen Teilhaushalt allgemein:							
Summe Auszahlungen Teilhaushalt allgemein:	15.207,62	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		25.207,62
Saldo Gesamt Teilhaushalt allgemein:	- 15.207,62	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 25.207,62

Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:	15.207,62	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00		25.207,62
Saldo Gesamt:	- 15.207,62	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00	- 2.500,00		- 25.207,62

Stellenplan
für die Haushaltsjahre 2025 und 2026
der Ortsgemeinde Frohnhofen

Teilhaushalt Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung	Bes.-Gruppe Entg.-Gruppe	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		2025	2026	Soll	Ist	
				2024	tats. Besetzung am 30.06.2024	
<u>Teilhaushalt 1</u>						
<u>1143 - Bauhof</u>						
Beschäftigter	E 4	0,5	0,5	0,5	0,5	Tz 19,5 WoStd.
Beschäftigter	E 3	0,15	0,15	0,15	0,15	Tz 6,0 Std/wöchentlich geringfügige Beschäftigung zZ nicht besetzt
		0,65	0,65	0,65	0,65	
<u>5532 - Bestattungswesen</u>						
Beschäftigte	pauschal	0,01	0,01	0,01	0,01	geringfügige Beschäftigung , je 2,5 Std. pro Bestattung
		0,01	0,01	0,01	0,01	
<u>5731 - Bürgerzentrum</u>						
Beschäftigte (Reinigung)	E 1	0,08	0,08	0,08	0,08	Tz 3,0 Std/wöchentlich geringfügige Beschäftigung
Beschäftigte/r	E 4	0,13	0,13	0,13		Tz 5,0 Std/wöchentlich geringfügige Beschäftigung
		0,21	0,21	0,21	0,08	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1		0,87	0,87	0,87	0,74	

**Erläuterungen
zum Stellenplan 2025/2026
der Ortsgemeinde Frohnhofen**

An FB 1B- Finanzen

Produkt 1143 Bauhof

Es wurde versucht anhand des Durchschnitts des letzten Jahres einen Stellenanteil für diese Aushilfskräfte zu ermitteln und im Stellenplan darzustellen.
Das Rechnungsprüfungsamt hat gefordert, die un stetigen Abrufkräfte im Stellenplan darzustellen.

Allgemeines:

Die Tarifverhandlungen stehen noch aus. Für das Jahr 2025 wurde mit einer Tariferhöhung von 3 % und für das Jahr 2026 mit einer Tariferhöhung von 3 % gerechnet.

Aufgestellt/geändert:

Schönenberg-Kübelberg, 22.01.2025

Verbandsgemeindeverwaltung Oberes Glantal

i.A. (Ambos)

4. Anlagen zum Haushaltsplan

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	3.616.655,82	3.537.450,36	1.	Eigenkapital	793.725,93	700.731,77
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	124.745,67	168.343,81	1.1.	Kapitalrücklage	754.419,81	793.725,93
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen			1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	39.306,12	- 92.994,16
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	124.745,67	168.343,81	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	1.304.710,51	1.267.647,33
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	3.491.910,15	3.369.106,55	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.265.160,17	1.229.932,59
1.2.1.	Wald, Forsten	596.300,82	574.202,22	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.007.170,74	992.713,72
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.507,47	80.507,47	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	257.989,43	237.218,87
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.620.330,76	1.590.916,55	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.068.116,90	1.011.880,43	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	38.948,10	37.522,50
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	34.976,82	31.034,50	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	602,24	192,24
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.677,38	80.565,38	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	29.068,00	24.291,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	29.068,00	24.291,00
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	1.556.633,11	1.618.234,40
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.488.998,30	1.474.513,76
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	727.687,04	710.111,25
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	761.311,26	764.402,51
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	98.675,08	94.529,70
2.	Umlaufvermögen	66.365,65	71.996,86	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte		309,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- 36.372,24	18.318,05
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		309,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	66.365,65	71.687,86	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.331,97	30.872,89
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.166,70	22.529,77	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	705,52	2.573,06	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	47.545,89	43.400,51				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.947,54	3.184,52				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.116,08	1.457,28				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.116,08	1.457,28				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	3.684.137,55	3.610.904,50		Summe Passiv	3.684.137,55	3.610.904,50

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

27 Frohnhofen

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite	2.500,00	2.500,00	2.500,00	

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
Hauptplan 2025/2026**

27 Frohnhofen

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	751.634,00	702.211,00	647.724,00	595.184,00
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.032.330,00	393.452,00	461.964,00	457.554,00
5	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)	1.032.330,00	465.130,00	465.130,00	465.130,00
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.		- 71.678,00	- 3.166,00	- 7.576,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	89.440,00	89.440,00	89.440,00	89.440,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	1.873.404,00	1.185.103,00	1.199.128,00	1.142.178,00

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

27 Frohnhofen

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

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 145.395,00	65.059,00	- 14.021,00	59.449,00	164.019,00	197.819,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	41.827,00	43.840,00	54.490,00	54.910,00	55.360,00	55.800,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			15.504,00	15.504,00	15.504,00	15.504,00
4	Zwischensumme	- 187.222,00	21.219,00	- 84.015,00	- 10.965,00	93.155,00	126.515,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)				130,00	250,00	380,00
6	freie Finanzspitze	- 187.222,00	21.219,00	- 84.015,00	- 11.095,00	92.905,00	126.135,00

Endfällige Kredite	
Jahr 2025:	655.806,00
Jahr 2026:	603.270,00
Jahr 2027:	550.160,00
Jahr 2028:	496.485,00

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2025:	461.964,00
Jahr 2026:	457.554,00
Jahr 2027:	349.146,00
Jahr 2028:	207.507,00

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Stand Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 (A):		1.032.324						
endgültiges Entscheidungsvolumen PEK-RP (B):		567.200						
Saldo (A-B)		465.124						
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag	freiwillige Tilgung	Saldo	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes in €	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrags sowie der freiwilligen Tilgung	Saldo
1	2024	15.504	15.504	56.167	56.167	449.620	393.453	- 56.167
2	2025	15.504	15.504	0	0	434.116	377.949	- 56.167
3	2026	15.504	15.504	0	0	418.612	362.445	- 56.167
4	2027	15.504	15.504	0	0	403.108	346.940	- 56.167
5	2028	15.504	15.504	0	0	387.604	331.436	- 56.167
6	2029	15.504	15.504	0	0	372.099	315.932	- 56.167
7	2030	15.504	15.504	0	0	356.595	300.428	- 56.167
8	2031	15.504	15.504	0	0	341.091	284.924	- 56.167
9	2032	15.504	15.504	0	0	325.587	269.420	- 56.167
10	2033	15.504	15.504	0	0	310.083	253.916	- 56.167
11	2034	15.504	15.504	0	0	294.579	238.411	- 56.167
12	2035	15.504	15.504	0	0	279.075	222.907	- 56.167
13	2036	15.504	15.504	0	0	263.570	207.403	- 56.167
14	2037	15.504	15.504	0	0	248.066	191.899	- 56.167
15	2038	15.504	15.504	0	0	232.562	176.395	- 56.167
16	2039	15.504	15.504	0	0	217.058	160.891	- 56.167
17	2040	15.504	15.504	0	0	201.554	145.387	- 56.167
18	2041	15.504	15.504	0	0	186.050	129.882	- 56.167
19	2042	15.504	15.504	0	0	170.546	114.378	- 56.167
20	2043	15.504	15.504	0	0	155.041	98.874	- 56.167
21	2044	15.504	15.504	0	0	139.537	83.370	- 56.167
22	2045	15.504	15.504	0	0	124.033	67.866	- 56.167
23	2046	15.504	15.504	0	0	108.529	52.362	- 56.167
24	2047	15.504	15.504	0	0	93.025	36.857	- 56.167
25	2048	15.504	15.504	0	0	77.521	21.353	- 56.167
26	2049	15.504	15.504	0	0	62.016	5.849	- 56.167
27	2050	15.504	15.504	0	0	46.512	- 9.655	- 56.167
28	2051	15.504	15.504	0	0	31.008	- 25.159	- 56.167
29	2052	15.504	15.504	0	0	15.504	- 40.663	- 56.167
30	2053	15.504	15.504	0	0	- 0	- 56.167	- 56.167

Ortsgemeinde Frohnhofen
Haushaltsplanung 2025/2026

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite^{1,2}		
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Mittwoch, 14.12.2022
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	1.789.791,19
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	597.351,00
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	29.867,55
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	29.867,55
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	0,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	1.819.658,74
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	1.849.526,29

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):
Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 - 2022

⁴ Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"
Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.
Die Abweichung muss begründet werden.
Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸ Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹ Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6 und 8.

¹⁰ Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6, 7 und 8.

Frohnhofen

Übersicht über die Entwicklung der Neuverschuldung der Liquiditätskredite								
Neuverschuldung		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Haushaltsjahr	Betrag							
	in €	in €						
2024	-56.167,00							
geplantes Ergebnis FH abzgl. Mindesttilgung 2025	84.015,15	-56.167,00		27.848,15				
geplantes Ergebnis FH abzgl. Mindesttilgung 2026	11.095,15			11.095,15				
geplantes Ergebnis FH abzgl. Mindesttilgung 2027	-92.904,85			-38.943,30	-53.961,55			
geplantes Ergebnis FH abzgl. Mindesttilgung 2028	-179.814,85				-141.639,00			
Summe		-56.167,00	0,00	0,00	-195.600,55	0,00	0,00	0,00

Wenn das Ziel eines Haushaltsausgleiches im Finanzhaushalt verfehlt wird, muss der unerwünschte Zuwachs der Liquiditätskredite innerhalb von 3 Jahren zusätzlich getilgt werden.