

Ortsgemeinde Frohnhofen



Haushaltssatzung und Haushaltsplan

**Mit Anlagen
für das Haushaltsjahr
2026**

Inhaltsverzeichnis

| | <u>Seite</u> |
|---|---------------------|
| 1. Haushaltssatzung | 3 |
| 2. Vorbericht | 7 |
| 3. Ergebnis- und Finanzhaushalt (Gesamthaushalt) | 22 |
| 4. Ergebnis- und Finanzhaushalt (Teilhaushalte) | 24 |
| 5. Übersicht über die Teilhaushalte | 32 |
| 6. Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto | 34 |
| 7. Stellenplan | 56 |
| 8. Investitionen | 58 |
| 9. Bilanz zum 31.12.2023 | 60 |
| 10. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen | 63 |
| 11. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten | 64 |
| 12. Freie Finanzspitze | 65 |
| 13. Entschuldungsplan PEK-RLP | 66 |
| 14. Höchstbetrag Liquiditätskredite | 67 |

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Frohnhofen
für das Haushaltsjahr 2026

vom _____

Der Ortsgemeinderat der Ortsgemeinde Frohnhofen hat auf Grund von § 95 der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am _____ folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung der Kreisverwaltung Kusel als Aufsichtsbehörde vom _____ hiermit bekannt gemacht wird.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

| 1. im Ergebnishaushalt | | | ursprüngl.2026 | neu 2026 |
|---|-----|---------------|-----------------------|----------------------------|
| der Gesamtbetrag der Erträge | auf | 706.480 | Euro | 723.640 Euro |
| der Gesamtbetrag der Aufwendungen | auf | 685.581 | Euro | 755.250 Euro |
| der <u>Jahresfehlbetrag/-überschuss</u> | auf | 20.899 | Euro | -31.610 Euro |
| 2. im Finanzhaushalt | | | | |
| der Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | auf | 59.449 | Euro | 6.940 Euro |
| die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | auf | 0 | Euro | 57.290 Euro |
| die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | auf | 2.500 | Euro | 59.790 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 | 55.040 | Euro | 55.040 Euro |
| der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | auf | -52.540 | Euro | -52.540 Euro |
| die <u>Veränderung des Finanzmittelbestands</u> im Haushaltsjahr | auf | 4.409 | Euro | -48.100 Euro |
| | | | | . |

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

für das Haushaltsjahr 2026 (ursprüngl.) in Höhe von: 2.500 Euro
für das Haushaltsjahr 2026 (neu) in Höhe von: 2.500 Euro

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

für das Haushaltsjahr 2026 (ursprüngl.) in Höhe von: 0 Euro
für das Haushaltsjahr 2026 (neu) in Höhe von: 0 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

ursprüngl.2026 | neu 2026

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 Haushalt Jahr 2026 (ursprüngl.) in Höhe von: 1.849.526,29 Euro
für das Haushalt Jahr 2026 (neu) in Höhe von: 1.822.658,69 Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

| | | <u>ursprüngl.2026</u> | <u>neu 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 beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden:

| | | |
|---------------------------|---------|---------|
| - für den ersten Hund | 40 Euro | 40 Euro |
| - für den zweiten Hund | 54 Euro | 54 Euro |
| - für jeden weiteren Hund | 70 Euro | 70 Euro |

§ 6 Beiträge

ursprüngl.2026 | neu 2026

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 (2024)

475.396,45 Euro

Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres (2025)

419.625,45 Euro

Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltjahres (2026)

388.015,45 Euro

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 9 Bewirtschaftungsregeln

§ 15 GemHVO - Zweckbindung

Es sind keine Zweckbindungsvermerke angebracht.

§ 16 GemHVO - Deckungsfähigkeit

Gemäß § 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 2026 in Kraft.

Frohnhofen, den

- N a -
Ortsbürgermeister

Genehmigungsvermerk der Aufsichtsbehörde

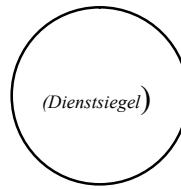
Die vorstehende Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Frohnhofen ist der Aufsichtsbehörde gem. § 97 Abs. 2 GemO mit Schreiben vom _____ vorgelegt worden.

Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile

Sie wurde überprüft und staatsaufsichtlich genehmigt

Kusel, den

Kreisverwaltung, im Auftrag _____



Bekanntmachungsvermerk

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom bis bei der Verbandsgemeindeverwaltung Oberes Glantal, Rathausstraße 8, Schönenberg-Kübelberg, Zimmer Nr. S1-5.06 öffentlich aus.

Öffnungszeiten: montags bis mittwochs von 8.30 – 12.00 und von 14.00 – 16.00 Uhr
donnerstags von 8.30 – 12.00 und von 14.00 – 18.00 Uhr
freitags von 8.30 – 12.00

Es wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind,
oder
 2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die
Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter
Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

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

Schönenberg-Kübelberg, den
Verbandsgemeindeverwaltung

-Lothschütz-
Bürgermeister

Vorbericht zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Frohnhofen für das Jahr 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 Finanzaushalt
- 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) | | | |
|---|--|-------------|--------------------|
| Ifd. Nr. | Haushaltsjahr | Jahr | Betrag in € |
| 1 | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2021 | -92.994,14 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2022 | -87.449,40 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis) | 2023 | -174.318,41 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) | 2024 | 31.349,00 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge) | 2025 | -55.771,00 |
| 6 | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres) | 2026 | -31.610,00 |
| 7 | Zwischensumme (Ifd. Nr. 1-6) | | -410.793,95 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2027 | 62.610,00 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2028 | 64.720,00 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2029 | |
| 11 | Summe | | -283.463,95 |

1.2 Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und Finanzmittelfehlbeträge

Muster 27
 (zu § 93 Abs. 4
 GemO)

| Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge | | | | | |
|--|---|------|---|---|-------------------------|
| Ifd. 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) | 2021 | 17.244,70 | 39.334,11 | -22.089,41 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2022 | -78.877,14 | 57.150,08 | -136.027,22 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis) | 2023 | -148.268,66 | 41.826,92 | -190.095,58 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (Vorläufiges Jahresergebnis) | 2024 | 673.094,82 | 38.255,18 | 634.839,64 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Vorläufiges Jahresergebnis) | 2025 | -20.023,83 | 52.881,94 | -72.905,77 |
| 6 | Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahrs) | 2026 | 6.940,00 | 55.040,00 | -48.100,00 |
| 7 | vorzutragender Betrag | | | | -165.621,66 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2027 | 99.160,00 | 55.610,00 | 43.550,00 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2028 | 100.970,00 | 56.180,00 | 44.790,00 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2029 | | | |
| 11 | Summe | | | | -77.281,66 |

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 | Jahresergeb- nis | nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenka- pital (nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag) |
| 1 | Vorläufiges Jahresergebnis des dritten Haushaltsvorjahrs | 2023 | -174.318,41 | 444.047,45 |
| 2 | Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahrs | 2024 | 31.349,00 | 475.396,45 |
| 3 | Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahrs | 2025 | -55.771,00 | 419.625,45 |
| 4 | Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres | 2026 | -31.610,00 | 388.015,45 |
| 5 | geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahrs | 2027 | 62.610,00 | 450.625,45 |
| 6 | geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahrs | 2028 | 64.720,00 | 515.345,45 |
| 7 | geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahrs | 2029 | | |

2. Haushaltswirtschaft

2.1 Rahmenbedingungen

Orientierungsdaten 2026

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

| | 2026 |
|---|-------------|
| Schwellenwert für die Schlüsselzuweisung A (76 %) | 1.128,36 € |
| Grundbetrag für die Schlüsselzuweisung B | 851,00 € |
| Nivellierungssatz Grundsteuer A | 345 v.H. |
| Nivellierungssatz Grundsteuer B | 465 v.H. |
| Nivellierungssatz Gewerbesteuer | 345 v.H. |
| Gewerbesteuerumlage | 35 v.H. |
| Steuerschätzung Einkommensteuer | 2.459 Mio € |
| Steuerschätzung Umsatzsteuer | 427 Mio € |

Bei der Berechnung der **Personalkosten** für 2026 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 2026 |
|----------------------------------|--------------------|
| Abschreibungen | 94.900,00 |
| Auflösung Sopos | 50.400,00 |
| Belastung des Ergebnishaushaltes | 44.500,00 |

Sonderbedarfe und Investitionsvorhaben:

Innerhalb des Haushaltes 2026 sind in Anbetracht der finanziellen Ausstattung keine regulären 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,-€)

Aus dem Landesprogramm „R.Z.N.“ Regionales Zukunftsprogramm erhält die Ortsgemeinde Frohnhofen eine Zuwendung i.H.v. 59.615,83 €. Mit diesen Mitteln sollen sowohl Unterhaltungsmaßnahmen wie auch Investitionsvorhaben der Ortsgemeinde finanziert werden. Die Vorhaben der Ortsgemeinde Frohnhofen umfassen die Sanierung des Holzfußbodens im Bürgerzentrum, die Anschaffung zweier Defibrillatoren, die Erweiterung der Ausstattung für das Bürgerzentrum (Beamer und Leinwand) und die Umstellung der Straßenbeleuchtungsanlagen auf LED. Diese Maßnahme ist beitragsfähig (9.326,63 €). Der Eigenanteil der Ortsgemeinde am RZN beträgt lt. Planung ca. 1.320 €.

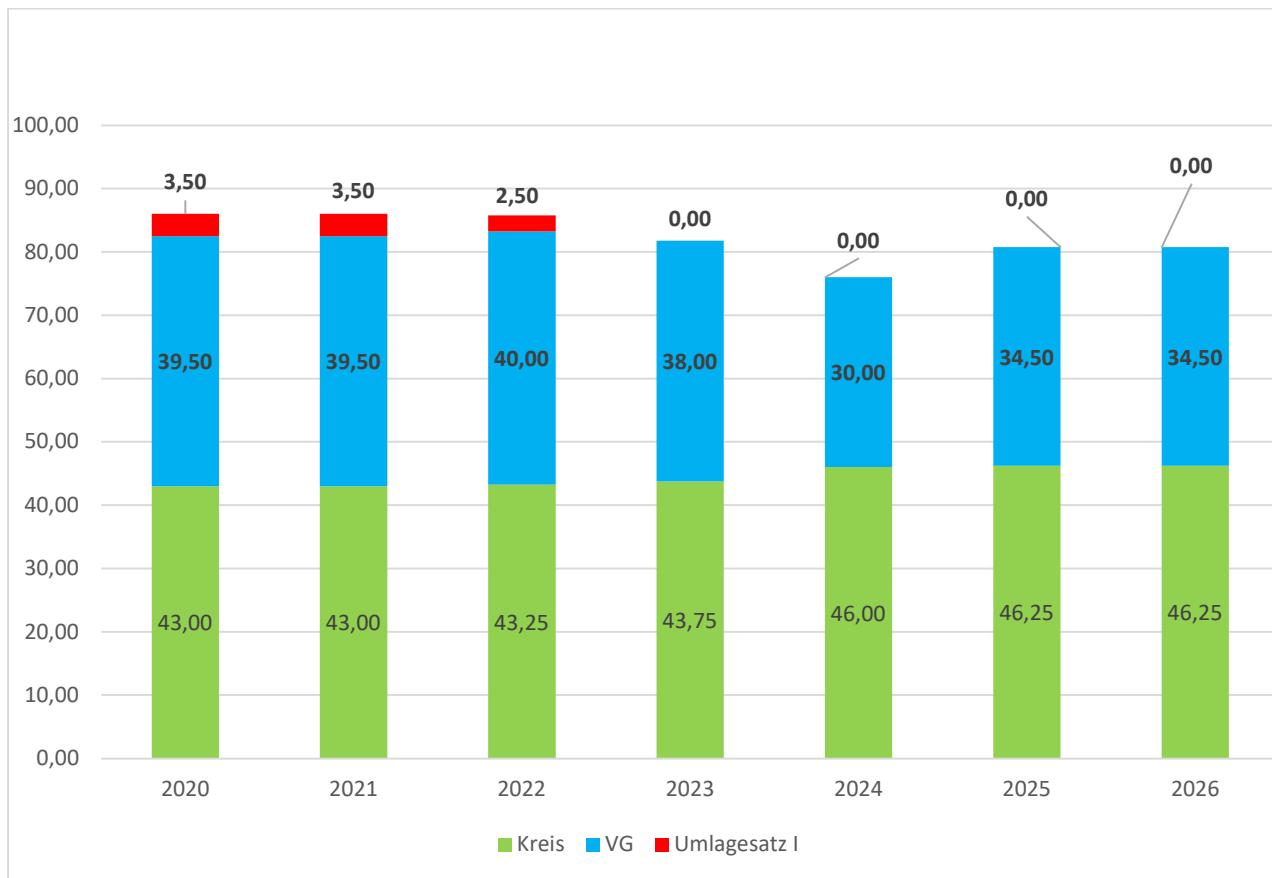
Lt. der Firma Pionext sollte mit dem Bau der Windräder im Jahr 2025 schon begonnen werden. Realistischer wäre allerdings ein Baubeginn in der zweiten Jahreshälfte 2026. Somit ist für die Ortsgemeinde das Reservierungsentgelt in 2026 anteilig mit 1.500,-€ eingeplant. Gleichzeitig wird ab September 2026 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).

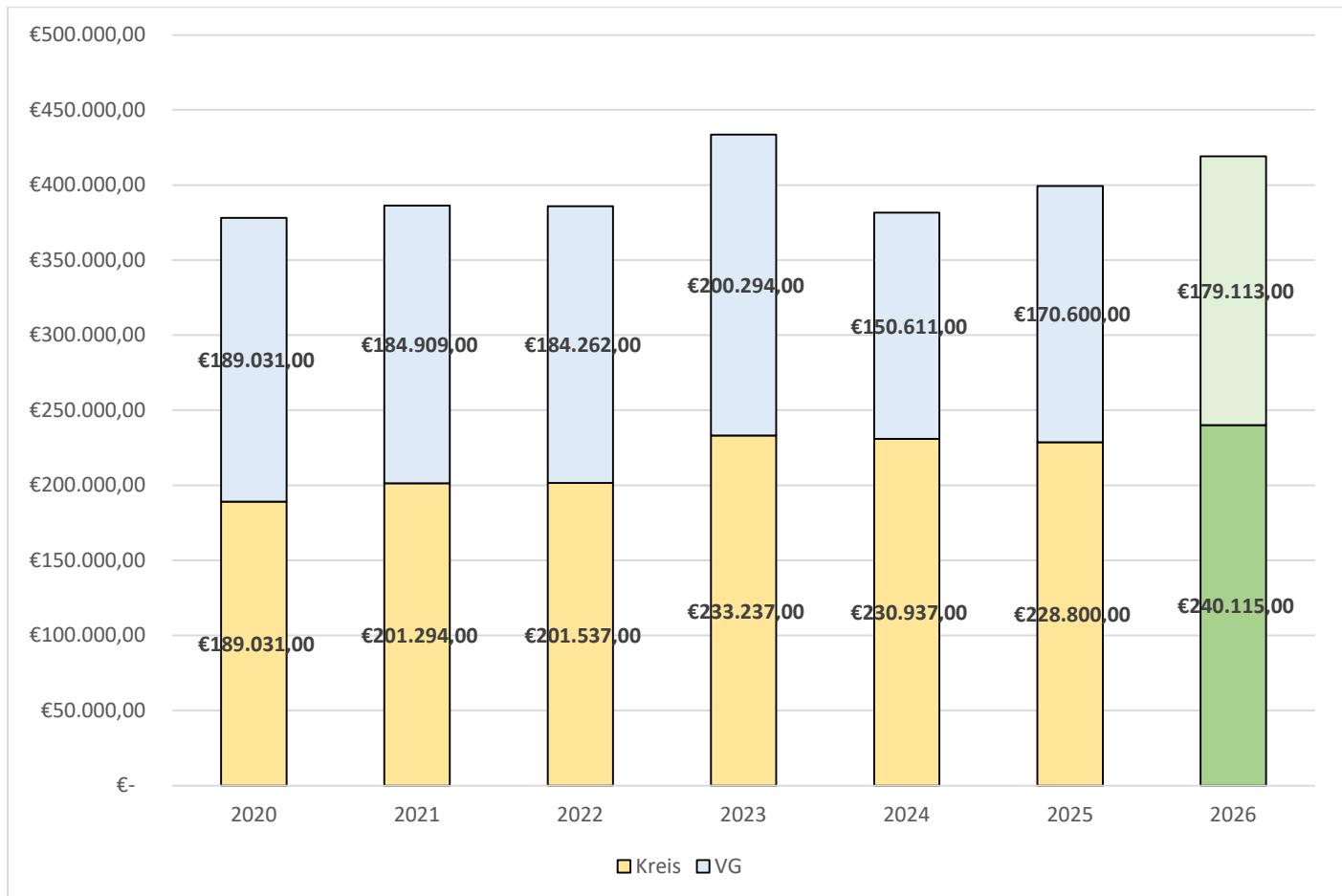
Durch die Umsetzung des KiTaG ab 2025 erhalten die Ortsgemeinden die einen Kindergarten in Trägerschaft haben neuerdings 102,5% der anrechenbaren Personalkosten erstattet. Allerdings müssen sich nun alle Ortsgemeinden im Landkreis gleichermaßen an 10% aller Personalkosten im Kreis auf Basis der Einwohnerzahlen beteiligen, ungeachtet, ob sie einen Kindergarten in Trägerschaft haben oder nicht.

Dies bedeutet für Frohnhofen einen Anteil rückwirkend von ca. 24.000 €/ Jahr. Hinzu kommen die Sachkosten, an denen sich die Ortsgemeinde Frohnhofen an der Kita in Altenkirchen beteiligt.

Entwicklung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlagesätze in %



Entwicklung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage in €

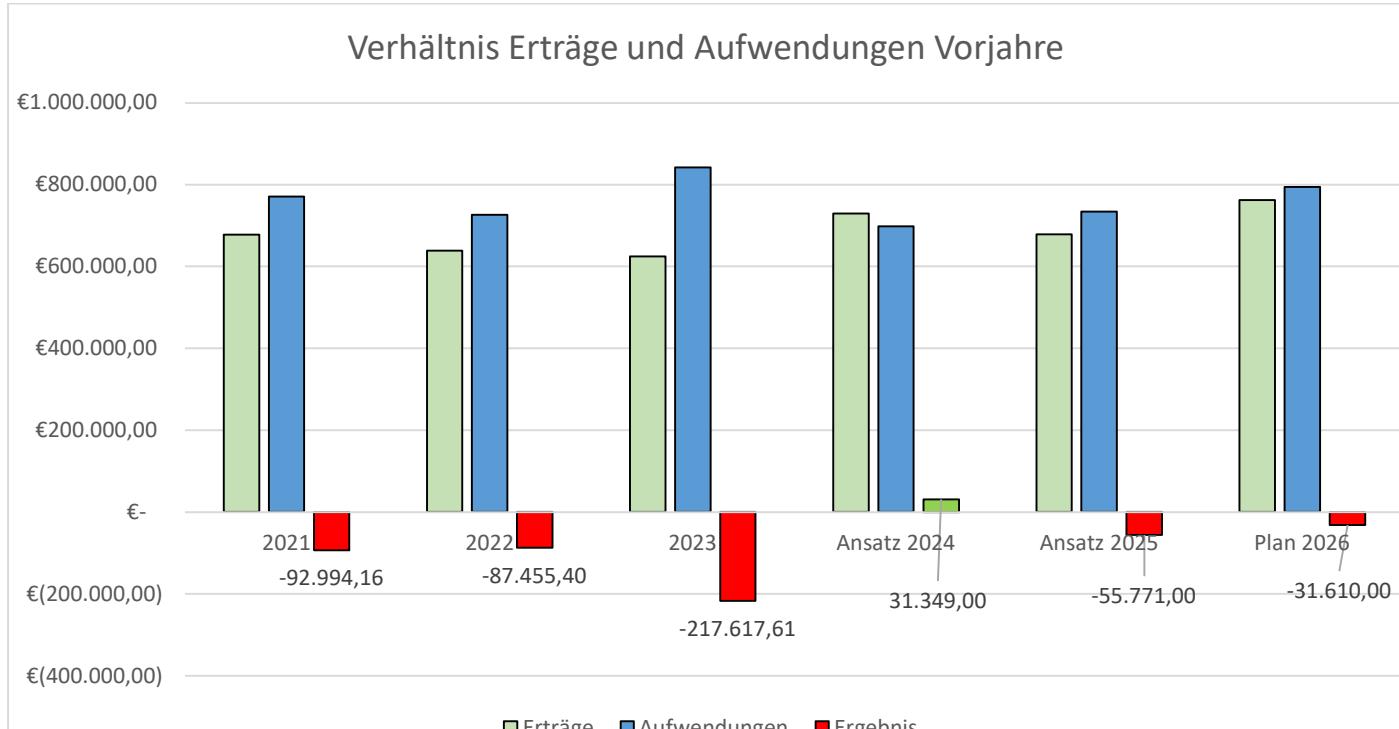


Entwicklung der Steuereinnahmen und Finanzzuweisungen der Ortsgemeinde Frohnhofen in €

| Jahr | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 (Vorläufig) | 2026 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Grundsteuer A | 2.826,34 | 2.203,23 | 2.203,23 | 2.190,54 | 2.491,04 | 3.551,79 | 4.368,16 € | 4.400 € |
| Grundsteuer B | 38.693,70 | 38.743,38 | 49.413,43 | 41.268,13 | 48.998,98 | 76.124,45 | 80.049,17 € | 80.000 € |
| Gewerbe- steuer | 9.879,85 | 20.197,88 | 14.960,92 | 21.264,89 | 5.796,10 | 44.730,80 | 15.382,32 € | 20.000 € |
| Gemeindean- teil Einkom- menssteuer | 252.443,51 | 235.600,59 | 251.004,71 | 260.578,75 | 271.989,64 | 261.420,32 | 275.399,07 € | 287.000 € |
| Gemeindean- teil Umsatz- steuer | 2.005,86 | 2.146,53 | 2.331,65 | 2.135,11 | 2.115,35 | 2.106,80 | 2.085,39 € | 2.600 € |
| Hundesteuer | 1.696,00 | 2.168,50 | 2.168,00 | 2.065,50 | 2.118,50 | 2.937,51 | 2.876,33 € | 3.000 € |
| Familienaus- gleich § 21 LFAG | 24.809,72 | 24.534,71 | 25.437,94 | 26.616,04 | 30.088,16 | 34.513,03 | 29.646,33 € | 30.000 € |
| Schlüsselzu- wesung | 120.246,00 | 118.758,00 | 135.849,00 | 125.015,00 | 158.046,00 | 138.933,00 | 112.626,00 € | 132.100 € |
| Zuweisungen für Stationie- rungsgemein- den/zentrale Orte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 € | 2.100 € |
| GESAMT | 452.600,98 | 444.352,82 | 483.368,88 | 481.133,96 | 521.643,77 | 564.317,70 | 522.432,77 € | 561.200 € |

2.2 Ergebnishaushalt

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



| | 2021 | 2022 | 2023 | Ansatz 2024 | Ansatz 2025 | Plan 2026 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Erträge | 677.909,07 € | 638.400,84 € | 624.572,49 € | 729.375,00 € | 678.230,00 € | 762.340,00 € |
| Aufwendungen | 770.903,23 € | 725.856,24 € | 842.190,10 € | 698.026,00 € | 734.001,00 € | 793.950,00 € |
| Ergebnis | -92.994,16 € | -87.455,40 € | -217.617,61 € | 31.349,00 € | -55.771,00 € | -31.610,00 € |

*2026: inkl. interner Leistungsverrechnung

Haushaltsjahr 2026

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

Dabei wird im Haushaltsjahr 2026 ein Jahresfehlbetrag (E 23) in Höhe von 31.610,00 €

Diese ergeben sich aus

| 2026 | | |
|---|--------------------|----------------------|
| Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (E 8) | in Höhe von | 715.640 € EUR |
| Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E 15) | in Höhe von | 720.660 € EUR |
| Saldo der Zins- uns sonstigen Finanzerträge und Finanzaufwendungen (E 19) | in Höhe von | -26.590 € EUR |
| Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | In Höhe von | -31.610 € EUR |

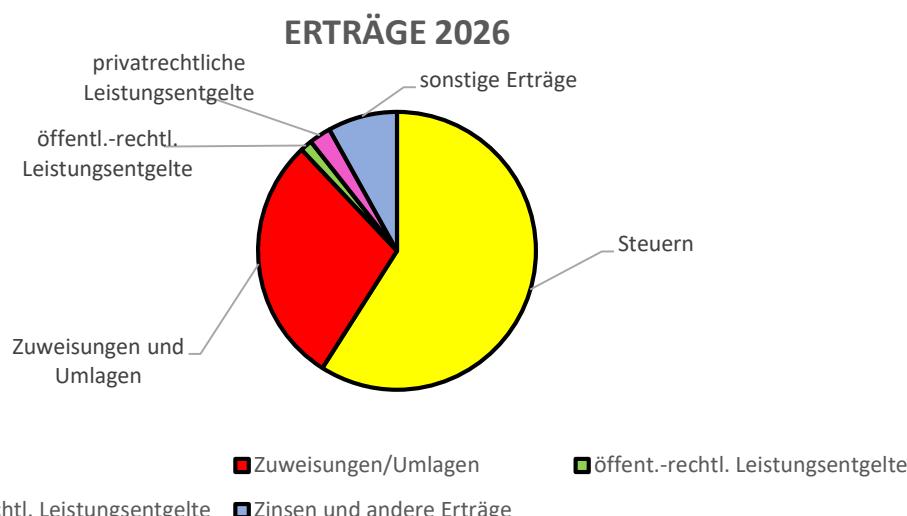
Da der Ergebnishaushalt den Werteverzehr eines Haushaltjahrs darstellt, werden in ihm auch die Abschreibungen (E 11) und die Auflösungen von Sonderposten veranschlagt.

Diese gestalten sich wie folgt

| 2026 | | |
|----------------------------------|--------|-----|
| Abschreibungen (E 11) | 94.900 | EUR |
| Auflösung von Sonderposten (E 2) | 50.400 | EUR |
| Belastung Ergebnishaushalt | 44.500 | EUR |

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

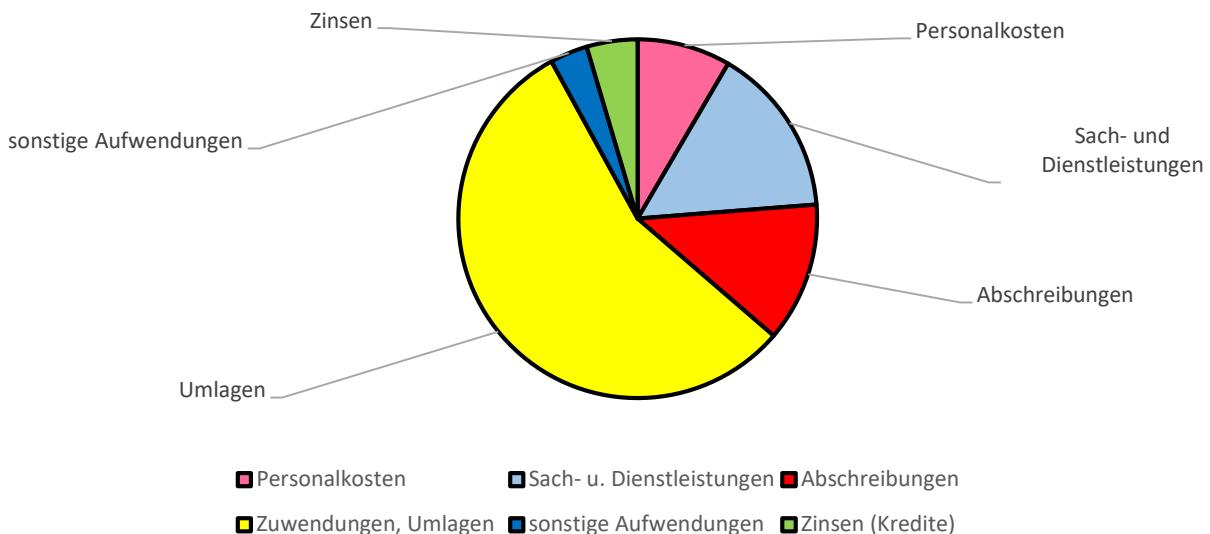
| Aufwand | | |
|--|--|--------------|
| Titel | Inhalt | 2026 |
| Steuern | etc. Grundsteuern, Gemeindeanteile, | 427.000,00 € |
| Zuweisungen/Umlagen | Zuweisungen (LFAG) | 209.580,00 € |
| öffentl.-rechl. Leistungsentgelte | Verwaltungsgebühren, Aufl. Sopos, Nutzungsentgelte | 10.000,00 € |
| privatrechtl. Leistungsentgelte | Holzverkauf, Mieten und Pachten | 18.610,00 € |
| Zinsen und andere Erträge | Erträge aus FZV, Konzessionsabgaben | 58.450,00 € |
| Gesamt | | 723.640,00 € |



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

| Aufwand | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Titel | Inhalt | 2026 |
| Personalkosten | Gemeindeforbeiter, Bürgermeister | 63.500 € |
| Sach- u. Dienstleistungen | Unterhaltung, Bewirtschaftung | 115.830 € |
| Abschreibungen | Werteverzehr des Anlagevermögens | 94.900 € |
| Zuwendungen, Umlagen | VG-, Kreis- und Gewerbesteuerumlage | 420.750 € |
| sonstige Aufwendungen | Versicherungen, Internet, usw. | 25.680 € |
| Zinsen (Kredite) | für Investitionen und Liquidität | 34.590 € |
| Gesamt | | 755.250,00 € |

AUFWAND 2026



Im Ergebnishaushalt der Jahre 2026 sind folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

Zum Zeitpunkt der Planung sind folgende Unterhaltungsmaßnahmen im Ergebnishaushalt geplant. Ausbesserung der Straße an der Einmündung Sonnenberg zum Königreicherweg. Dort sind lose Pflastersteine, die eine Gefahr für den Verkehr sowie für die Fußgänger darstellen. Hierfür werden zusätzlich zum eingeplanten Unterhaltungsbedarf für die Straßen 2.500 € als Sonderbedarf eingeplant.

2.3 Finanzaushalt

Haushaltsjahr 2026

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

Dabei wird im Haushaltsjahr ein Finanzmittelüberschuss (F34) in Höhe von 4.440,00 € erwartet

Diese ergeben sich aus

2026

| | | |
|---|-----------------|------------|
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23) | 6.940,00 | EUR |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 33) | -2.500,00 | EUR |
| Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (F 34) | 4.440,00 | EUR |

Der Finanzaushalt 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 Finanzaushalt stellt die Zahlungsströme eines Haushaltjahrs mit deren Finanzierungsquellen nach Mittelherkunft und Mittelverwendung dar. Ebenso wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes aufgezeigt.

Dies gestaltet sich wie folgt

2026

| | | |
|--|-----------|-----|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F 27) | 57.290,00 | EUR |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 32) | 59.790,00 | EUR |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 33) | -2.500,00 | EUR |
| | | |
| Investitionskredite werden veranschlagt (F 35) | 2.500,00 | EUR |
| | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse erhöhen sich um (F 39) | 48.100,00 | 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 Frohnhofer 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

2026 -2028 Planzahlen

| Ergebnishaushalt | | | | |
|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--|
| <i>Haushaltsjahr</i> | 2026 | 2027 | 2028 | |
| Teilhaushalt 1 | -137.470,00 | -53.390,00 | -45.760,00 | |
| Teilhaushalt 2 | 105.860,00 | 116.000,00 | 110.480,00 | |
| Gesamt | -31.610,00 | 62.610,00 | 64.720,00 | |

Die Teilhaushalte weisen folgende Finanzmittelüberschüsse bzw. Finanzmittelfehlbeträge auf

(2026-2026 Planzahlen)

| Finanzhaushalt | | | | |
|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--|
| <i>Haushaltsjahr</i> | 2026 | 2027 | 2028 | |
| Teilhaushalt 1 | -101.420,00 | -19.340,00 | -12.010,00 | |
| Teilhaushalt 2 | 105.860,00 | 116.000,00 | 110.480,00 | |
| Überschuss/Fehlbetrag | 4.440,00 | 96.660,00 | 98.470,00 | |

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 |
|----------------|--------------|-----------------|-----------------------|
| 2026 | 755.250,00 € | 723.640,00 Euro | 31.610,00 Euro |

Somit kann der Ausgleich des Ergebnishaushaltes im Haushaltsjahr 2026 nicht erreicht werden.

Finanzaushalt

Der Ausgleich des Finanzaushaltes ist im Jahr 2026 nicht erreicht.

Die Ergebnisse des Finanzaushaltes gestalten sich dabei wie folgt:

| Titel | Position | 2026 |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Ordentliche Auszahlungen | F15 | 622.760,00 |
| Zinsauszahlungen | F18 | 34.590,00 |
| Plantilgungen | F36 | 55.040,00 |
| Mindestrückführung PEK | F45 | 15.504,15 |
| Gesamtauszahlungen | | 727.894,15 |
| Ordentliche Einzahlungen | F8 | 656.290,00 |
| Zins- u. sonst. Finanzeinzahlungen | F17 | 8.000,00 |
| Gesamteinzahlungen | | 664.290,00 |
| Freie Finanzspitze | | -63.604,15 |

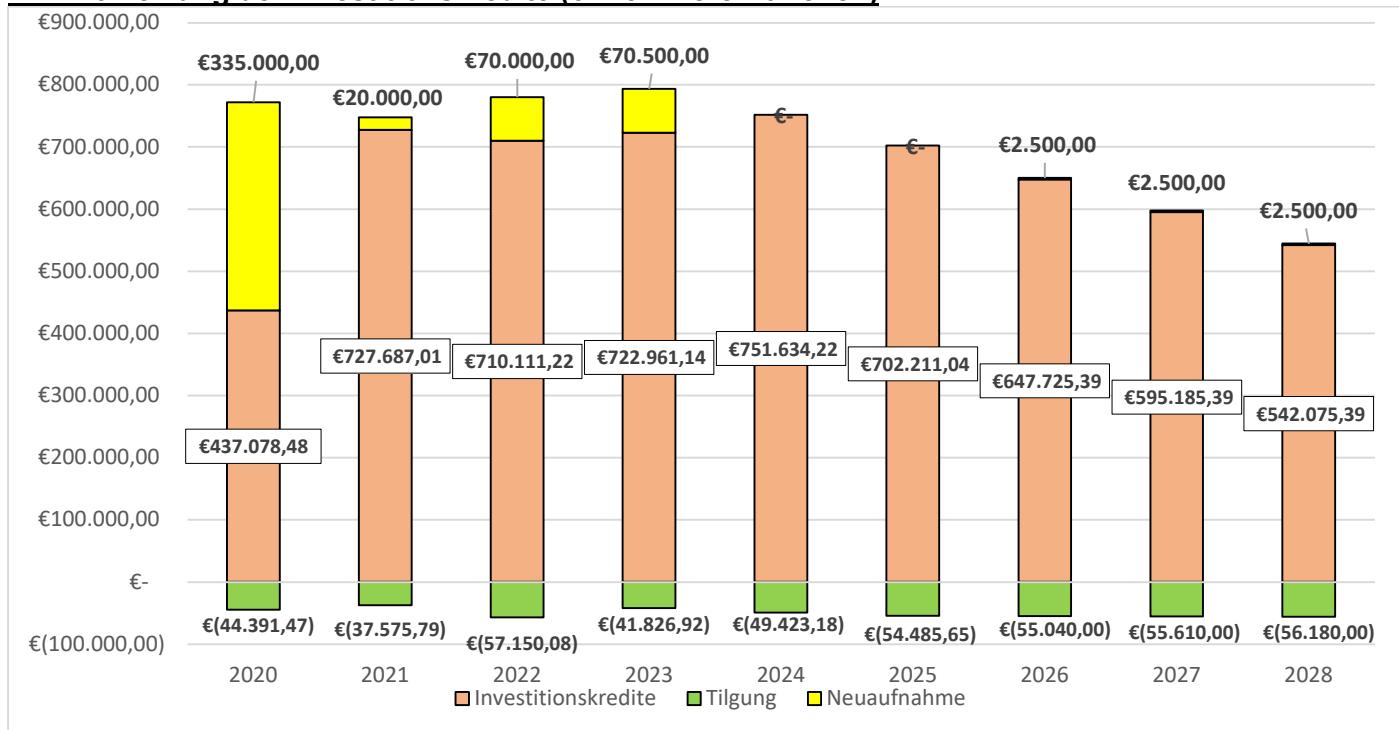
3. Entwicklung der Investitionen

Die Ortsgemeinde Frohnhofen hat für den Haushalt 2026 Investitionen i.H.v. 59.790 € geplant. Es sind vor-sorgliche Mittel für BGA im Bereich Kita und Bürgerzentrum i.H.v. insgesamt 2.500 € eingeplant. Ansonsten handelt es sich um Maßnahmen, die aus dem Regionalen Zukunftsprogramm finanziert werden.

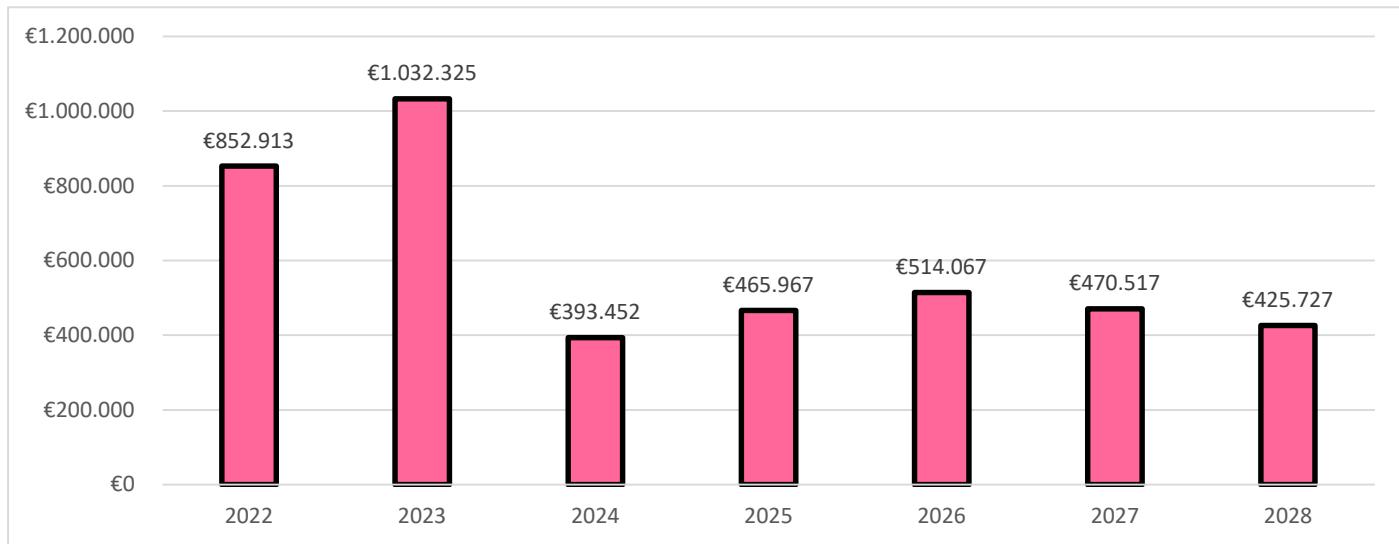
| Übersicht über die geplanten Investitionsmaßnahmen der Ortsgemeinde Frohnhofen 2026 | | | | | | | | |
|---|-----------------|------------------------------|--------------------|--------------|-------------|--------|----------------------------|-------------------|
| Produkt | Bezeichnung | Maßnahme | Auszahlung | Einzahlungen | | | Kreditermächtigung Vorjahr | Kreditbedarf |
| | | | | Beiträge | Förderung | Spende | | |
| 3652 | Kindergarten | vorsorgl. Mittel für BGA | 1.500,00 € | | | | | 1.500,00 € |
| 5410 | Gemeindestraßen | Umrüstung der Lampen auf LED | 52.370,00 € | 9.330,00 € | 43.040,00 € | | | - € |
| 5731 | Bürgerzentrum | Defibrillator | 2.420,00 € | | 2.420,00 € | | | - € |
| 5731 | Bürgerzentrum | vorsorgl. Mittel für BGA | 1.000,00 € | | | | | 1.000,00 € |
| 5733 | dorfladen | Defibrillator | 2.500,00 € | | 2.500,00 € | | | |
| Gesamt | | | 59.790,00 € | | | | - € | 2.500,00 € |

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 der nächsten 3 Jahren zusätzlich getilgt werden.

Wie in der u.a. Tabelle zu sehen ist, hat die Ortsgemeinde das HH Jahr 2024 mit einem viel besseren Ergebnis abgeschlossen, als es in der Rückführungstabelle für den PEK verlangt war. Der Stand der Kassenkredite zum Jahresende 2025 beträgt 463.940,59 €. Dieser Betrag ist um 29.824,59 € höher, als lt. Rückführungstabelle PEK gefordert ist. Da der jährlich festgelegte Rückführungsbetrag (15.504,15 €) für 2025 nun auch nicht erwirtschaftet werden konnte, kommt es nach 2025 zu einer Neuverschuldung bei den Liquiditätskrediten i.H.v. 45.329 €. Dieser Betrag muss innerhalb der nächsten 3 Jahre getilgt werden. Da ab dem HH Jahr 2028 mit positiven Ergebnissen gerechnet wird, beginnt die Tilgung erst dann. Das gleiche gilt für das geplante Ergebnis am Ende des HH-Jahres 2026.

| Übersicht über die Entwicklung der Neuverschuldung der Liquiditätskredite | | | | | | |
|---|------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------|
| Neuverschuldung | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Haushaltsjahr | Betrag | | | | | |
| | in € | in € | in € | in € | in € | in € |
| 2024 | 56.167,00 | 56.167,00 | | | | |
| Ergebnis FH zzgl. Mindesttilgung 2025 | -45.329,00 | | | | -45.329,00 | |
| geplantes Ergebnis FH abzgl. Mindesttilgung 2026 | -48.100,00 | | | | | -48.100,00 |
| geplantes Ergebnis FH abzgl. Mindesttilgung 2027 | 43.550,00 | | | | 43.550,00 | |
| geplantes Ergebnis FH abzgl. Mindesttilgung 2028 | 44.790,00 | | | | | 44.790,00 |
| Summe | 56.167,00 | 0,00 | 0,00 | -1.779,00 | -3.310,00 | |

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 |
| 2025 | 471 |

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 : | 387.776 € |

5.3 Entwicklung der Realsteuerhebesätze

| Steuerart | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Grund- steuer A | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 320 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 | 401 |
| Grund- steuer B | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 385 | 521 | 521 | 650 | 650 | 650 | 465 |
| Gewer- besteuer | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 365 | 436 | 436 | 436 | 436 | 436 | 436 |

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofen

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|---|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 425.384,70 | 413.500,00 | 427.000,00 | 430.400,00 | 418.100,00 | |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 255.335,11 | 166.420,00 | 209.580,00 | 192.420,00 | 197.420,00 | |
| E3 | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.961,88 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.869,59 | 16.610,00 | 18.610,00 | 18.610,00 | 18.610,00 | |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 14.225,46 | 18.850,00 | 50.450,00 | 125.120,00 | 134.800,00 | |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 714.776,74 | 625.380,00 | 715.640,00 | 776.550,00 | 778.930,00 | |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 47.218,45 | 59.850,00 | 63.500,00 | 64.800,00 | 66.350,00 | |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 96.352,93 | 93.480,00 | 115.830,00 | 100.960,00 | 101.660,00 | |
| E11 | Abschreibungen | 102.993,29 | 96.000,00 | 94.900,00 | 93.000,00 | 92.800,00 | |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 384.312,48 | 401.600,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | |
| E13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 9.530,22 | 9.981,00 | 25.680,00 | 9.580,00 | 9.580,00 | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 640.407,37 | 660.911,00 | 720.660,00 | 689.090,00 | 691.140,00 | |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 74.369,37 | - 35.531,00 | - 5.020,00 | 87.460,00 | 87.790,00 | |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 193,37 | 15.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 22.504,33 | 35.440,00 | 34.590,00 | 32.850,00 | 31.070,00 | |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 22.310,96 | - 20.240,00 | - 26.590,00 | - 24.850,00 | - 23.070,00 | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 52.058,41 | - 55.771,00 | - 31.610,00 | 62.610,00 | 64.720,00 | |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 52.058,41 | - 55.771,00 | - 31.610,00 | 62.610,00 | 64.720,00 | |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 673.094,82 | - 14.021,00 | 6.940,00 | 99.160,00 | 100.970,00 | |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 5.000,00 | | 47.960,00 | | | |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | 9.330,00 | | | |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.000,00 | | 57.290,00 | | | |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | |

Ergebnis- und Finanzhaushalt Frohnhofer

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofer

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

| Ifd. Nr. | Ergebnis- und Finanzhaushalt | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 507,86 | 1.000,00 | 58.290,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| F30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 507,86 | 2.500,00 | 59.790,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.492,14 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 677.586,96 | - 16.521,00 | 4.440,00 | 96.660,00 | 98.470,00 | |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | 325.320,72 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | 363.575,90 | 54.490,00 | 55.040,00 | 55.610,00 | 56.180,00 | |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | - 38.255,18 | - 51.990,00 | - 52.540,00 | - 53.110,00 | - 53.680,00 | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 460,33 | | | | | |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | - 638.871,45 | 68.511,00 | 48.100,00 | - 43.550,00 | - 44.790,00 | |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 677.586,96 | 16.521,00 | - 4.440,00 | - 96.660,00 | - 98.470,00 | |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | - 460,33 | | | | | |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | - 678.047,29 | 16.521,00 | - 4.440,00 | - 96.660,00 | - 98.470,00 | |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | | | | | | |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 309.518,92 | - 68.511,00 | - 48.100,00 | 43.550,00 | 44.790,00 | |
| F45 | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbeitrag gemäß Tilgungsplan | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 |

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 Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 116.402,11 | 53.720,00 | 75.380,00 | 53.220,00 | 53.220,00 | |
| E3 | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.961,88 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.869,59 | 16.610,00 | 18.610,00 | 18.610,00 | 18.610,00 | |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 14.075,46 | 18.850,00 | 50.450,00 | 125.120,00 | 134.800,00 | |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 150.309,04 | 99.180,00 | 154.440,00 | 206.950,00 | 216.630,00 | |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 47.218,45 | 59.850,00 | 63.500,00 | 64.800,00 | 66.350,00 | |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 96.352,93 | 93.480,00 | 115.830,00 | 100.960,00 | 101.660,00 | |
| E11 | Abschreibungen | 102.993,29 | 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 | 9.530,22 | 9.981,00 | 25.680,00 | 9.580,00 | 9.580,00 | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 256.094,89 | 259.311,00 | 299.910,00 | 268.340,00 | 270.390,00 | |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | - 105.785,85 | - 160.131,00 | - 145.470,00 | - 61.390,00 | - 53.760,00 | |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 15.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | 15.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | - 105.785,85 | - 144.931,00 | - 137.470,00 | - 53.390,00 | - 45.760,00 | |
| E21a | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| E21b | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22a | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 37.650,00 | 38.700,00 | 39.750,00 | 40.900,00 | |
| E22b | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 37.650,00 | 38.700,00 | 39.750,00 | 40.900,00 | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | - 105.785,85 | - 144.931,00 | - 137.470,00 | - 53.390,00 | - 45.760,00 | |
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 61.388,07 | 3.320,00 | 24.980,00 | 2.820,00 | 2.820,00 | |

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 Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|---|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| F3 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.511,88 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 12.255,88 | 16.610,00 | 18.610,00 | 18.610,00 | 18.610,00 | 18.610,00 |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 903,98 | | | | | |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 31.680,54 | 12.000,00 | 41.500,00 | 116.070,00 | 125.650,00 | |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 114.740,35 | 41.930,00 | 95.090,00 | 147.500,00 | 157.080,00 | |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | 47.935,49 | 56.850,00 | 60.500,00 | 61.800,00 | 63.350,00 | |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 87.591,65 | 93.480,00 | 115.830,00 | 100.960,00 | 101.660,00 | |
| F11 | nicht besetzt | | | | | | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | | | | | |
| F13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | 20.462,94 | 9.981,00 | 25.680,00 | 9.580,00 | 9.580,00 | |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 155.990,08 | 160.311,00 | 202.010,00 | 172.340,00 | 174.590,00 | |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | - 41.249,73 | - 118.381,00 | - 106.920,00 | - 24.840,00 | - 17.510,00 | |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 6.772,38 | 15.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | | | | | | |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 6.772,38 | 15.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | - 34.477,35 | - 103.181,00 | - 98.920,00 | - 16.840,00 | - 9.510,00 | |
| F21a | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | | |
| F21b | Außerordentliche Auszahlungen | | | | | | |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| F22a | Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 32.598,22 | 37.650,00 | 38.700,00 | 39.750,00 | 40.900,00 | |
| F22b | Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 32.598,22 | 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 | - 34.477,35 | - 103.181,00 | - 98.920,00 | - 16.840,00 | - 9.510,00 | |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 5.000,00 | | 47.960,00 | | | |

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 Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| F25 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | 9.330,00 | | | |
| F26 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.000,00 | | 57.290,00 | | | |
| F28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | |
| F29 | Auszahlungen für Sachanlagen | 507,86 | 1.000,00 | 58.290,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| F30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | |
| F31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 507,86 | 2.500,00 | 59.790,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.492,14 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | |
| F34 | <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u> | <u>- 29.985,21</u> | <u>- 105.681,00</u> | <u>- 101.420,00</u> | <u>- 19.340,00</u> | <u>- 12.010,00</u> | |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | | |
| F38a | + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | | |
| F38b | - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse | | | | | | |
| F38c | + Einzahlungen durchlaufende Gelder | 457,83 | | | | | |
| F38d | - Auszahlungen durchlaufende Gelder | 918,16 | | | | | |
| F38 | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | - 460,33 | | | | |
| F39a | Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | | | | | | |
| F39b | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | | 638.871,45 | | | | |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | - 638.871,45 | | | | |
| F40 | <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | <u>- 639.331,78</u> | | | | | |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | 457,83 | | | | | |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | 918,16 | | | | | |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | - 460,33 | | | | | |
| F42 | <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u> | <u>- 639.792,11</u> | | | | | |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | | | | | | |

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 Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | - 34.477,35 | - 103.181,00 | - 98.920,00 | - 16.840,00 | - 9.510,00 | |
| F45 | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan | | | | | | |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | - 669.316,99 | - 105.681,00 | - 101.420,00 | - 19.340,00 | - 12.010,00 | |

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 Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| E1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 425.384,70 | 413.500,00 | 427.000,00 | 430.400,00 | 418.100,00 | |
| E2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 138.933,00 | 112.700,00 | 134.200,00 | 139.200,00 | 144.200,00 | |
| E3 | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| E5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| E6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| E7 | Sonstige laufende Erträge | 150,00 | | | | | |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 564.467,70 | 526.200,00 | 561.200,00 | 569.600,00 | 562.300,00 | |
| E9 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| E10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| E11 | Abschreibungen | | | | | | |
| E12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 384.312,48 | 401.600,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | |
| E13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| E14 | Sonstige laufende Aufwendungen | | | | | | |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 384.312,48 | 401.600,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 180.155,22 | 124.600,00 | 140.450,00 | 148.850,00 | 141.550,00 | |
| E17 | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 193,37 | | | | | |
| E18 | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 22.504,33 | 35.440,00 | 34.590,00 | 32.850,00 | 31.070,00 | |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | - 22.310,96 | - 35.440,00 | - 34.590,00 | - 32.850,00 | - 31.070,00 | |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | 157.844,26 | 89.160,00 | 105.860,00 | 116.000,00 | 110.480,00 | |
| E21a | Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| E21b | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| E21 | Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| E22a | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E22b | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| E23 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 157.844,26 | 89.160,00 | 105.860,00 | 116.000,00 | 110.480,00 | |
| F1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 408.419,08 | 413.500,00 | 427.000,00 | 430.400,00 | 418.100,00 | |
| F2 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 706.133,00 | 112.700,00 | 134.200,00 | 139.200,00 | 144.200,00 | |

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 Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|---|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| F3 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| F4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| F5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| F6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | |
| F7 | Sonstige laufende Einzahlungen | 150,00 | | | | | |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.114.702,08 | 526.200,00 | 561.200,00 | 569.600,00 | 562.300,00 | |
| F9 | Personal- und Versorgungsauszahlungen | | | | | | |
| F10 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| F11 | nicht besetzt | | | | | | |
| F12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 384.094,87 | 401.600,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | |
| F13 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| F14 | Sonstige laufende Auszahlungen | | | | | | |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 384.094,87 | 401.600,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 730.607,21 | 124.600,00 | 140.450,00 | 148.850,00 | 141.550,00 | |
| F17 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 193,37 | | | | | |
| F18 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 23.228,41 | 35.440,00 | 34.590,00 | 32.850,00 | 31.070,00 | |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | - 23.035,04 | - 35.440,00 | - 34.590,00 | - 32.850,00 | - 31.070,00 | |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 707.572,17 | 89.160,00 | 105.860,00 | 116.000,00 | 110.480,00 | |
| 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 | 707.572,17 | 89.160,00 | 105.860,00 | 116.000,00 | 110.480,00 | |
| F24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | | |

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 Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|-------------|--|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 707.572,17 | 89.160,00 | 105.860,00 | 116.000,00 | 110.480,00 | |
| F35 | Aufnahme von Investitionskrediten | 325.320,72 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | |
| F36 | Tilgung von Investitionskrediten | 363.575,90 | 54.490,00 | 55.040,00 | 55.610,00 | 56.180,00 | |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | - 38.255,18 | - 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 | 48.100,00 | | | |
| F39b | Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse | | | | 43.550,00 | 44.790,00 | |
| F39 | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | 68.511,00 | 48.100,00 | - 43.550,00 | - 44.790,00 | |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 38.255,18 | 16.521,00 | - 4.440,00 | - 96.660,00 | - 98.470,00 | |
| F41a | Einzahlungen durchlaufende Gelder | | | | | | |
| F41b | Auszahlungen durchlaufende Gelder | | | | | | |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | | | | | | |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | - 38.255,18 | 16.521,00 | - 4.440,00 | - 96.660,00 | - 98.470,00 | |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | | | | | | |

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 Haushalts- vorvorjahres | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge | Ansätze des Haushalts- jahres | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres |
|-------------|--|---|---|-------------------------------------|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36) | 343.996,27 | 34.670,00 | 50.820,00 | 60.390,00 | 54.300,00 | |
| F45 | nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 | 15.504,15 |
| F90 | Kontrolle F34 F40 = 0,00 | 669.316,99 | 105.681,00 | 101.420,00 | 19.340,00 | 12.010,00 | |

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 |
| 1145 | Nicht bebuchen |
| 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 |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------|---|---------|---|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 1110 | Verwaltungssteuerung | | | | | | | | |
| 441900 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K) | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 120,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | Bem.: 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 |
| | Bem.: Auflösung Ehrensoldrückstellung | | | | | | | | |
| | | | Summe Ertrag: | 120,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 501100 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (K) | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 11.265,33 | 8.150,00 | 8.150,00 | 8.150,00 | 8.150,00 | 8.150,00 |
| 501200 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (K) | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 504900 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K) | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 1.650,00 | 1.650,00 | 1.650,00 | 1.650,00 | 1.650,00 |
| | Bem.: Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister/Beigeordnete | | | | | | | | |
| 507910 | Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen (K) | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | Bem.: Zuführung zu Pensionsrückstellungen | | | | | | | | |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 94,36 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 511300 | Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige (K) | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 2,25 | 200,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | Bem.: Ehrensold ehem. OB | | | | | | | | |
| 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 |
| | Bem.: Nutzungsgebühr für Sitzungen des Rates und Ausschusses im BGZ, Grundlage ist der bisherige Ansatz von 7x55,-€ | | | | | | | | |
| 563100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial (K) | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Bem.: Bürobedarf, Zeitschriften, etc. | | | | | | | | |
| 563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K) | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 50,00 | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | | Rechng.-Erg. | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 | Planjahr 2029 |
|-------------|---|---|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | | | | | | | |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 564140 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 253,55 | 250,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | Bem.: Einwohner Unfallversicherung | | | | | | | | |
| 564190 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 1.596,27 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| | Bem.: Kommunale Haftpflichtversicherung | | | | | | | | |
| 569200 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | Bem.: Verfügungsmittel BGM | | | | | | | | |
| | Summe Aufwand: | 13.211,76 | | 16.750,00 | 19.050,00 | 19.050,00 | 19.050,00 | 19.050,00 | |
| | Gesamt 1110 Verwaltungssteuerung: | - 13.091,76 | | - 16.250,00 | - 18.550,00 | - 18.550,00 | - 18.550,00 | - 18.550,00 | |
| 1113 | Öffentlichkeitsarbeit | | | | | | | | |
| 524800 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K) | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 383,83 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | Bem.: Pflege der Internetseite der Ortsgemeinde, SSL Zertifikat zur verschlüsselten Datenübertragung. | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | E11 Abschreibungen | 164,22 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 15,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Bem.: Westrichkalender, Kriegsgräberfürsorge, Kränze | | | | | | | | |
| 569300 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 325,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| | Bem.: Repräsentationen, Ehengaben | | | | | | | | |
| | Summe Aufwand: | 888,05 | | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | 950,00 | |
| | Gesamt 1113 Öffentlichkeitsarbeit: | - 888,05 | | - 950,00 | |
| 1141 | Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet | | | | | | | | |
| 564190 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 12,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Bem.: Versicherung altes Pumpenhaus | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------------|---|---------|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | 750,00 | 770,00 | 800,00 | 820,00 |
| | | | <i>Bem.:</i> Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltsungs- 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: | 12,00 | 800,00 | 820,00 | 850,00 | 870,00 |
| | | | | Gesamt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet: | - 12,00 | - 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 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| | | | <i>Bem.:</i> Planansatz für die Erlöse aus Verpachtung | | | | | | |
| 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.:</i> Erlöse aus Grundstücksverkäufen | | | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 3.543,16 | 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 | | 687,76 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | | | <i>Bem.:</i> Mittelbedarf für wiederkehrende Beiträge für unbeb. Grundstücke, Grundsteuern und Baumpflegearbeiten (Baumkataster) . | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | E11 Abschreibungen | | 244,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | | | Summe Aufwand: | 931,76 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | | | | Gesamt 1142 Liegenschaften, insbesondere unbebaute Grundstücke, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet: | 2.611,40 | 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.:</i> BRSG | | | | | | |
| 441200 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K) | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| | | | <i>Bem.:</i> Einnahmen aus der Vermietung der Garagen hinter dem Bürgerzentrum | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | | | | | | | | |
|------------|---|--|--------------------|----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | Vorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 481100 | Ertrag aus interner Leistungsverrechnung (K) | E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | 37.650,00 | 38.700,00 | 39.750,00 | 40.900,00 |
| Bem.: | Erstattung der Lohnkosten sowie der Unterhaltungs- u. Sachkosten. Ab dem Haushaltsjahr 2023 führt der Gemeindearbeiter Rapportzettel. | | | Summe Ertrag: | 816,32 | 38.450,00 | 39.500,00 | 40.550,00 | 41.700,00 |
| 502210 | Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 19.090,23 | | 20.500,00 | 21.100,00 | 21.750,00 | 22.400,00 | |
| Bem.: | Gemeinearbeiter (19,5h) EG 4 Die Verteilung auf die verschiedenen Produkte erfolgt anhand von Rapportzetteln zum Jahresabschluss. | | | | | | | | |
| 502910 | Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 5.851,49 | | 6.150,00 | 6.350,00 | 6.550,00 | 6.750,00 | |
| Bem.: | Geringfügig Beschäftigter (6h/Woche): Kosten werden zum Jahresabschluss lt. Rapportzettel auf die verschiedenen Produkte verteilt. | | | | | | | | |
| 503200 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 1.486,22 | | 1.600,00 | 1.650,00 | 1.700,00 | 1.750,00 | |
| Bem.: | Gemeinearbeiter (19,5h) EG 4 Die Verteilung auf die verschiedenen Produkte erfolgt anhand von Rapportzetteln zum Jahresabschluss. | | | | | | | | |
| 504200 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 4.194,05 | | 4.500,00 | 4.650,00 | 4.750,00 | 4.900,00 | |
| Bem.: | 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 Versorgungsaufwendunge | 1.658,86 | | 1.750,00 | 1.800,00 | 1.850,00 | 1.900,00 | |
| Bem.: | Geringfügig Beschäftigter (6h/Woche): Kosten werden zum Jahresabschluss lt. Rapportzettel auf die verschiedenen Produkte verteilt. | | | | | | | | |
| 506260 | Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 400,95 | | 450,00 | 450,00 | 450,00 | 500,00 | |
| Bem.: | Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) | | | | | | | | |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 117,53 | | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------------|--|---------|---|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 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 | 1.195,71 | 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 | 161,36 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | <i>Bem.:</i> Fahrtkosten Gemeindefarbeiter | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | | E11 Abschreibungen | 1.509,88 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| 561900 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 118,76 | 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 | 197,93 | 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 |
| | <i>Bem.:</i> Dienstfahrzeugversicherung Gemeindefarbeiter | | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 36.110,66 | 38.450,00 | 39.500,00 | 40.550,00 | 41.700,00 |
| | | | | Gesamt 1143 Bauhof: | - 35.294,34 | | | | |
| 1210 | Statistik und Wahlen | | | | | | | | |
| 563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 309,10 | 200,00 | 300,00 | | |
| | <i>Bem.:</i> 2026 Landtagswahlen | | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 309,10 | 200,00 | 300,00 | | |
| | | | | Gesamt 1210 Statistik und Wahlen: | - 309,10 | - 200,00 | - 300,00 | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------|---|---------|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 2810 | Heimat- und sonstige Kulturpflege | | | | | | | | |
| 414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | Bem.: Zuweisung aus dem Dorfbudget zur Stärkung des Ehrenamtes und des Vereinslebens. | | | | | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | | | | Gesamt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege: | | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 3652 | Kindergarten | | | | | | | | |
| 525420 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K) | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 525430 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 19.868,15 | 23.400,00 | 34.000,00 | 34.720,00 | 35.460,00 |
| | Bem.: Gemeindebeteiligung an den Personalkosten aller Kitas im Kreis (10% werden auf alle Gemeinden auf der Grundlage der Einwohner verteilt) = 24.000 € | | | | | | | | |
| | PLUS | | | | | | | | |
| 539900 | Abrechnung der Sachkosten (rd. 10.000 €) | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | E11 Abschreibungen | | 2.736,68 | 2.700,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| | | | | Summe Aufwand: | 22.604,83 | 26.100,00 | 36.600,00 | 37.320,00 | 38.060,00 |
| | | | | Gesamt 3652 Kindergarten: | - 22.604,83 | - 26.100,00 | - 36.600,00 | - 37.320,00 | - 38.060,00 |
| 3660 | Spielplätze (auch Mehrgenerationenplatz) und Jugendraum | | | | | | | | |
| 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 | | 79,28 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | Bem.: Unterhaltung der Spielplätze | | | | | | | | |
| 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 | | 8,94 | | | | |
| 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 | | | 800,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | | |
|------------------|--|---------|--|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 | Planjahr 2029 |
| Bemerkung | | | | | | | | | | |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | 9.410,00 | 9.680,00 | 9.940,00 | 10.230,00 | |
| | | | <i>Bem.:</i> Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhaltsungs- 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: | 88,22 | 10.310,00 | 10.280,00 | 10.540,00 | 10.830,00 | |
| | | | | Gesamt 3660 Spielplätze (auch Mehrgenerationenplatz) und Jugendraum: | - 88,22 | - 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 | | 11.423,41 | | | | | |
| 414450 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Anstalten (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 42.837,77 | | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 54.261,18 | | | | | |
| 524800 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K) | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 981,30 | | | | | |
| | | | <i>Bem.:</i> | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 981,30 | | | | | |
| | | | | Gesamt 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen: | 53.279,88 | | | | | |
| 5113 | Dorferneuerung, Städtebauförderung | | | | | | | | | |
| 415900 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 15.406,68 | 15.400,00 | 15.400,00 | 15.400,00 | 15.400,00 | |
| | | | | Summe Ertrag: | 15.406,68 | 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 | 26.700,00 | 26.700,00 | 26.700,00 | 26.700,00 | |
| | | | | Summe Aufwand: | 26.727,60 | 26.700,00 | 26.700,00 | 26.700,00 | 26.700,00 | |
| | | | | Gesamt 5113 Dorferneuerung, Städtebauförderung: | - 11.320,92 | - 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 | | 8.869,55 | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|-------------|--|---------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 462900 | Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K) | | | E7 Sonstige laufende Erträge | 3.500,00 | 2.000,00 | 31.500,00 | 106.070,00 | 115.650,00 |
| | Bem.: 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: | 12.369,55 | 2.000,00 | 31.500,00 | 106.070,00 | 115.650,00 |
| | | | | Gesamt 5310 Elektrizitätsversorgung: | 12.369,55 | 2.000,00 | 31.500,00 | 106.070,00 | 115.650,00 |
| 5312 | Kommunale Photovoltaikanlagen | | | | | | | | |
| 441900 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K) | | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.130,93 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | Bem.: Einspeisevergütung - Bürgerzentrum/Dorfladen | | | Summe Ertrag: | 2.130,93 | 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 | 3.400,00 | 3.100,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| 563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 149,01 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | Bem.: u.a. Ektronikversicherung PV Anlagen | | | Summe Aufwand: | 3.580,33 | 3.600,00 | 3.300,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| | | | | Gesamt 5312 Kommunale Photovoltaikanlagen: | - 1.449,40 | 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 | 18.513,06 | 13.900,00 | 13.900,00 | 13.900,00 | 13.900,00 |
| 462500 | Konzessionsabgaben (B) | | | E7 Sonstige laufende Erträge | 77,40 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|---|---|---------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 462700 | Erstattung von Versicherungen (B) | | E7 Sonstige laufende Erträge | | 1.628,51 | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 20.218,97 | 23.900,00 | 23.900,00 | 23.900,00 | 23.900,00 |
| 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 | | 16.017,90 | 13.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | Bem.: Stromkosten der Straßenbeleuchtungsanlage | | | | | | | | |
| 523380 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K) | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 14.877,62 | 14.000,00 | 17.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | Bem.: Straßenentwässerung ca. 9.000,- EUR, Reinigung d. Sandfänge u. Einlaufschächte ca. 1.000,- EUR , laufende Unterh. für Straßen 5.000,-EUR . Im HH-Jahr 2026 werden zur Straßenunterhaltung zusätzlich 2.500 € eingeplant um den Bereich Eimündung Sonnenberg/Königreicher Weg zu reparieren. | | | | | | | | |
| 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 |
| | Bem.: Mittel die im Wesentlichen für das Aufstellen von Straßen-, Verkehrs- und Hinweisschildern erforderlich sind. | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | E11 Abschreibungen | | 26.795,01 | 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 | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | Bem.: Mitgliedsbeitrag f. Kreisverkehrswacht. | | | | | | | | |
| 564900 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige (K) | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Bem.: Versicherung Buswartehallen | | | | | | | | |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | 3.770,00 | 3.870,00 | 3.980,00 | 4.090,00 |
| | 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.) | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | | | 57.690,53 | 51.931,00 | 58.530,00 | 56.140,00 | 56.250,00 |
| Gesamt 5410 Gemeindestraßen sowie Bürgersteige an klassifizierten Straßen, Straßenbeleuchtung: | | | | | - 37.471,56 | - 28.031,00 | - 34.630,00 | - 32.240,00 | - 32.350,00 |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | | |
|------------|---|---------|---|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 | Planjahr 2029 |
| Bemerkung | | | | | | | | | | |
| 5451 | kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst | | | | | | | | | |
| 523380 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K) | | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.638,23 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| | <i>Bem.: Winterdienst</i> | | | | Summe Aufwand: | 2.638,23 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | | | | Gesamt 5451 kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst: | - 2.638,23 | - 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 | | | | | | |
| | <i>Bem.: BRSG Betriebsrentenstärkungsgesetz</i> | | | | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 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 | | | | | | |
| | <i>Bem.: Grabnutzungsentgelte inkl. Pflege u. Unterhaltung, Leichenhallenbenutzung, Grabgenehmigung</i> | | | | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| 441500 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Bestattungswesen (K) | | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| | <i>Bem.: Grabpflegekosten</i> | | | | | | | | | |
| 441900 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K) | | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| | <i>Bem.: Grabaushub, Einebnungskosten, Läuten</i> | | | | | | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 12.100,00 | 12.100,00 | 12.100,00 | 12.100,00 | 12.100,00 | |
| 502910 | Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| | <i>Bem.: Geringfügig Beschäftigte (Reinigung)</i> | | | | | 250,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 | |
| 504900 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| | <i>Bem.: Geringfügig Beschäftigte (Reinigung)</i> | | | | | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | |
| 523130 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeneinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K) | | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| | <i>Bem.: Unterhaltung der Anlagen und Gebäude</i> | | | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|-------------|---|---------|---|---|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 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 |
| | Bem.: 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 |
| | Bem.: Grabanfertigung | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | | E11 Abschreibungen | | 2.500,00 | 2.300,00 | 2.100,00 | 1.900,00 |
| | Bem.: Ordentliche Abschreibung | | | | | | | | |
| 564110 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | Bem.: 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 |
| | Bem.: 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 |
| | Bem.: 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) | | | | | | | | |
| 415900 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K) | | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 723,12 | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 723,12 | | | | |
| 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 | | 512,95 | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------------|---|---------|---|---|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 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 | | | | | |
| | | | | | 188,72 | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | | E11 Abschreibungen | | 2.481,22 | | | |
| 564110 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 264,06 | | | |
| 564140 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | 298,63 | | | |
| | | | | | Summe Aufwand: | 3.745,58 | | | |
| | Gesamt 5531 NEUES PRODUKT 5530 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen): | | | | | - 3.022,46 | | | |
| 5532 | NEUES PRODUKT 5530 Bestattungswesen | | | | | | | | |
| 415900 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K) | | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 2.251,02 | | | |
| 431900 | Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen - Sonstige (K) | | | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 140,00 | | | |
| 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 | | 7.530,00 | | | |
| 432900 | Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige (K) | | | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 1.291,88 | | | |
| 441900 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K) | | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 1.790,00 | | | |
| | | | | | Summe Ertrag: | 13.002,90 | | | |
| 502910 | Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 169,67 | | | |
| 503900 | Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 12,88 | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | | |
|------------------|--|---------|---|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 | Planjahr 2029 |
| Bemerkung | | | | | | | | | | |
| 504900 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | 48,26 | | | | | |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 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 | 1.713,00 | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 1.943,81 | | | | | |
| | | | | Gesamt 5532 NEUES PRODUKT 5530 Bestattungswesen: | 11.059,09 | | | | | |
| 5551 | kommunale Forstwirtschaft | | | | | | | | | |
| 441200 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K) | | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 61,36 | 60,00 | 60,00 | 60,00 | 60,00 | |
| | <i>Bem.: Mieten und Pachten</i> | | | | | | | | | |
| 476100 | Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts (K) | | | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 15.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | |
| | <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: | 61,36 | 15.260,00 | 8.060,00 | 8.060,00 | 8.060,00 | |
| 525420 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K) | | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.554,51 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | |
| | <i>Bem.: staatl. Revierdienst</i> | | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | | |
|-------------|--|---------|---|---|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 | Planjahr 2029 |
| Bemerkung | | | | | | | | | | |
| 564190 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 107,44 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | |
| | Bem.: Waldversicherung | | | | | | | | | |
| 564200 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | | | | | | |
| | Bem.: Berufsgenossenschaft entfällt beim Forstzweckverband | | | | | | | | | |
| 568100 | sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 589,39 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | |
| | Bem.: Grundsteuern, LKW-Beitrag und Wegebaubetrag | | | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 4.251,34 | 4.220,00 | 4.220,00 | 4.220,00 | 4.220,00 | |
| | | | | Gesamt 5551 kommunale Forstwirtschaft: | - 4.189,98 | 11.040,00 | 3.840,00 | 3.840,00 | 3.840,00 | |
| 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 | 3.910,57 | 3.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| | Bem.: Zuwendung der Jagdgenossenschaft für die Unterhaltung der Feldwege. | | | | | | | | | |
| 415900 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K) | | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | 13.816,32 | 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 | | 6.500,00 | 8.600,00 | 8.700,00 | 8.800,00 | |
| | Bem.: 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: | 17.726,89 | 23.300,00 | 23.400,00 | 23.500,00 | 23.600,00 | |
| 523380 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K) | | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.803,94 | 4.980,00 | 4.960,00 | 4.940,00 | 4.900,00 | |
| | Bem.: Unterhaltung der Feldwege | | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|-------------|--|---------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 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 |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | 4.520,00 | 4.640,00 | 4.760,00 | 4.900,00 |
| | 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.) | | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 20.620,20 | 23.300,00 | 23.400,00 | 23.500,00 | 23.600,00 |
| | | | | Gesamt 5559 Feldwege, Wirtschaftswege, Forstwege: | - 2.893,31 | | | | |
| 5731 | Bürgerzentrum | | | | | | | | |
| 404900 | Steuerähnliche Erträge - Sonstige (K) | | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 414421 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 |
| | Bem.: Umsatzsteuererstattung | | | | | | | | |
| 414430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | 9.700,00 | | | |
| | Bem.: BRSG | | | | | | | | |
| | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | | | | |
| | Bem.: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm für die Sanierung des Parkettbodens im DGH (Zuweisung ist aufgrund der Vorsteuerabzugsberechtigung netto gebucht). | | | | | | | | |
| | Restzuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm zur Anschaffung eines Beamers und einer Leinwand für das DGH (2.040 €) (Zuweisung ist aufgrund der Vorsteuerabzugsberechtigung netto gebucht). | | | | | | | | |
| | Die verbleibenden Kosten von ca. 1.330 € werden als Sonderbedarf geplant. | | | | | | | | |
| 415900 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 7.303,84 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 | 7.300,00 |
| 441100 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten (K) | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 1.158,77 | 3.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | Bem.: Erlöse aus dem Verkauf von Getränken | | | | | | | | |
| 441200 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K) | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 876,04 | 1.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | Bem.: Einnahmen aus d. Vermietung d. Bürgerzentrums, einschl. Erstattung d. Produktes 1110-523230 | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------|---|---------|---|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 441900 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K) | | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 384,83 | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| | | | | Bem.: Kostenersätze durch die VG (FFW) und den Schützenverein für die entstandenen Nebenkosten (Versicherungen, Heizung, Müll) - Dieser Haushaltsansatz ist nicht abschließend planbar, da die Kostenersatztungen von den tatsächlich in dem jeweiligen Jahr angefallenen Kosten abhängen. | | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 9.723,48 | 12.420,00 | 24.120,00 | 14.420,00 | 14.420,00 |
| 502910 | Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 1.932,54 | 7.600,00 | 7.850,00 | 8.050,00 | 8.300,00 |
| | | | | Bem.: Lohnkosten für geringfügig Beschäftigte (Reinigung Bürgerzentrum) | | | | | |
| 503900 | Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 276,24 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 250,00 |
| | | | | Bem.: Beiträge zu Versorgungskassen (geringfügig Beschäftigte) | | | | | |
| 504900 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 576,99 | 2.250,00 | 2.300,00 | 2.350,00 | 2.450,00 |
| | | | | Bem.: Beträge zu gesetzl. Sozialversicherung (geringfügig Beschäftigte) | | | | | |
| 506260 | Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | 40,60 | | | | |
| 506290 | Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| 506960 | Personalnebenaufwendungen - Sonstige - Leistungsprämien (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 509000 | Pauschalierte Lohnsteuer (K) | | | E9 Personal- und Versorgungsaufwendunge | | 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 | 3.633,15 | 10.000,00 | 12.200,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | | | | Bem.: | | | | | |
| | | | | 2026: 10.000 € (brutto) Reparatur des Parkettbodens (Maßnahme RZN) , wegen 19,67% Vorsteuerabzugsberechtigung beim DGH wird der Preis netto eingeplant = 9.685,95 € (9.700 €) | | | | | |
| 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 | 11.190,73 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | | Bem.: U. a. Stromgebühren, Wasser- u. Kanalgebühren, Müllgebühren, Heizkosten,.... | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|-----------------------------------|--|---------|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 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 | | 3.370,00 | | | |
| | Bem.: 3.500 € (brutto) Anschaffung Beamer und Leinwand (Maßnahme RZN), wegen 19,67% Vorsteuerabzugsberechtigung beim DGH wird der Preis netto eingeplant = 3.370 € Die beantragte Zuwendung (Restzuwendung) aus dem Regionalen Zukunftsprogramm beträgt ca. 2.040), die verbleibenden Kosten i.H.v. ca. 1.330 € stellen einen Sonderbedarf dar. | | | | | | | | |
| 524800 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K) | | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.174,59 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | Bem.: Wareneinkauf | | | | | | | | |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | | E11 Abschreibungen | 14.672,36 | 14.200,00 | 13.700,00 | 13.700,00 | 13.700,00 |
| 561900 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalhebenaufwendungen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 39,59 | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | Bem.: Aufwendungen für Arbeitsschutz | | | | | | | | |
| 563410 | Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 505,01 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 564110 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K) | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 2.253,65 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | Bem.: Glasversicherung, Gebäudeversicherung, Elementarversicherung | | | | | | | | |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) | | | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 3.010,00 | 3.100,00 | 3.180,00 | 3.270,00 |
| | 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.) | | | | | | | | |
| Summe Aufwand: | | | | | 40.295,45 | 53.560,00 | 59.020,00 | 46.280,00 | 46.770,00 |
| Gesamt 5731 Bürgerzentrum: | | | | | - 30.571,97 | - 41.140,00 | - 34.900,00 | - 31.860,00 | - 32.350,00 |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|-------------|---|---------|---|---------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 5732 | Entenweiher | | | | | | | | |
| 441900 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K) | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 204,50 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | <i>Bem.: Die Erhebung einer Pacht vom Angelsportverein.</i> | | | | | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 204,50 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | | | Gesamt 5732 Entenweiher: | 204,50 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 5733 | Dorfladen | | | | | | | | |
| 414420 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K) | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | | 12.460,00 | | |
| | <i>Bem.: Zuweisung des Landes zur Erstellung einer Bedarfsanalyse zur weiteren Verwendung des Dorfladens. (Förderquote 80% von 15.800,-€)</i> | | | | | | | | |
| 441200 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K) | | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| | <i>Bem.: Erträge aus der Vermietung/Verpachtung des Dorfladens. Zum heutigen Zeitpunkt ist kein Pachtzins eingeplant.</i> | | | | | | | | |
| 462900 | Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K) | | E7 Sonstige laufende Erträge | | | | | | |
| | <i>Bem.: Nebenkostenerstattung an die OG. Sobald die Räumlichkeiten wieder einer Bestimmung zugeführt werden, werden die Nebenkosten erstattet.</i> | | | | | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | | | 12.460,00 | | |
| 522100 | Aufwendungen für den Eigenbedarf an Strom (K) | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.946,10 | | | | |
| 522200 | Aufwendungen für Heizung, Wasser, Müll (K) | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 698,56 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | <i>Bem.: Mittel für Wasser (nach Verbrauch ca. 280 €), wkBs (650€), Müll (270€).</i> | | | | | | | | |
| 523130 | Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeneinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K) | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.894,53 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| | <i>Bem.: Mittel zur Unterhaltung der Räume und für anfallende Reparaturen.</i> | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|-------------------------------|--|---------|---|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 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) <i>Bem.: Grundsteuer und allgem. Bewirtschaftungskosten</i> | | | E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.142,07 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 539900 | Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K) | | | E11 Abschreibungen | 10.414,74 | 10.400,00 | 10.400,00 | 10.400,00 | 10.400,00 |
| 563900 | Geschäftsauwendungen - Sonstiges (K) <i>Bem.: Erstellen einer Bedarfsanalyse zum Setzen neuer Impulse für die Weiternutzung des Gebäudes des Dorfladens. Förderung durch die ADD i.H.v. 80%.</i> | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 1.011,50 | 200,00 | 15.800,00 | | |
| 564900 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige (K) <i>Bem.: Versicherung für den Dorfladen Gebäude, Inhalt und Vorräte</i> | | | E14 Sonstige laufende Aufwendungen | 1.356,64 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| 581000 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (K) <i>Bem.: Lohnkostenerstattung an das Produkt Bauhof sowie Erstattung der Unterhalts- u. Sachkosten (Abrechnung richtet sich nach den tatsächlich erbrachten Stunden. Je nach anfallender Arbeit, kann das IST stark von den geplanten Kosten abweichen.)</i> | | | E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 1.130,00 | 1.160,00 | 1.190,00 | 1.230,00 |
| Summe Aufwand: | | | | | 19.464,14 | 15.130,00 | 30.760,00 | 14.990,00 | 15.030,00 |
| Gesamt 5733 Dorfladen: | | | | | - 19.464,14 | - 15.130,00 | - 18.300,00 | - 14.990,00 | - 15.030,00 |
| 6110 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | | | | | | | | |
| 401100 | Grundsteuer A (B) | | | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 3.551,79 | 4.300,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | 4.400,00 |
| | <i>Bem.: Aktueller Hebesatz GrdSt. A = 401 v.H.</i> | | | | | | | | |
| 401200 | Grundsteuer B (B) | | | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 76.124,45 | 79.300,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 56.700,00 |
| | <i>Bem.: Aktueller Hebesatz GrdSt. B = 650v.H (2025, 2026 und vorsorglich 2027)</i> | | | | | | | | |
| 401310 | Gewerbesteuer (B) | | | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | 44.730,80 | 25.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | <i>Bem.: aktueller Hebesatz der Gewerbesteuer 436 v.H</i> | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | | | | | | | | |
|------------|---|---|--------------------|--------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 402100 | Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | | 261.420,32 | 270.000,00 | 287.000,00 | 290.000,00 | 300.000,00 | |
| | Bem.: Die Planung orientiert sich an der regionalen Steuerschätzung aus dem Oktober 2025. | | | | | | | | |
| 402200 | Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | | 2.106,80 | 2.100,00 | 2.600,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| | Bem.: Die Planung orientiert sich an der regionalen Steuerschätzung aus dem Oktober 2025. | | | | | | | | |
| 403300 | Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | | 2.937,51 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| 405210 | Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich (K) | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | | 34.513,03 | 29.800,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 31.000,00 | |
| 411110 | Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | 138.933,00 | 112.700,00 | 130.000,00 | 135.000,00 | 140.000,00 | |
| | Bem.: Schlüsselzuweisung A vom Land - Schlüsselzuweisung B (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | |
| | Bem.: Schlüsselzuweisung B | | | | | | | | |
| 411300 | Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte (K) | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | | 2.100,00 | 2.100,00 | 2.100,00 | |
| | Bem.: | | | | | | | | |
| 462200 | Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a. (K) | E7 Sonstige laufende Erträge | | 150,00 | | | | | |
| | | Summe Ertrag: | | 564.467,70 | 526.200,00 | 561.200,00 | 569.600,00 | 562.300,00 | |
| 543100 | Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage (K) | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 2.764,48 | 2.200,00 | 1.750,00 | 1.750,00 | 1.750,00 | |
| | Bem.: 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 | | 230.937,00 | 228.800,00 | 240.000,00 | 240.000,00 | 240.000,00 | |
| | Bem.: Kreisumlage: 46,25% der gemeindlichen Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungseinnahmen (Zeitpunkt der Planung) | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------|---|---------|---|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
| Bemerkung | | | | | | | | | |
| 544230 | Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K) | | | E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 150.611,00 | 170.600,00 | 179.000,00 | 179.000,00 | 179.000,00 |
| | Bem.: Zum Zeitpunkt der Planung rechnet man mit einer VG-Umlage i.H.v. 34,5%. | | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 384.312,48 | 401.600,00 | 420.750,00 | 420.750,00 | 420.750,00 |
| | | | | Gesamt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen: | 180.155,22 | 124.600,00 | 140.450,00 | 148.850,00 | 141.550,00 |
| 6120 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | | |
| 418420 | Schuldendiensthilfen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K) | | | E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige | | | | | |
| 479200 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K) | | | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 186,00 | | | | |
| 479900 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige (K) | | | E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 7,37 | | | | |
| | | | | Summe Ertrag: | 193,37 | | | | |
| 574300 | an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K) | | | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | |
| | Bem.: Zinsen für Liquiditätssicherung. In 2026 wurde mit einem Durchschnittszinssatz von 2,5 % gerechnet. in den Folgejahren mit einem Zinssatz von 3%. | | | | 7.002,91 | 13.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 575110 | an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken (K) | | | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 679,62 | 8.810,00 | 7.900,00 | 7.100,00 | 6.200,00 |
| | Bem.: Zinsen Volksbank, DZHYP, VR-Bank | | | | | | | | |
| 575120 | an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K) | | | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 11.532,40 | 10.760,00 | 10.240,00 | 9.800,00 | 9.300,00 |
| | Bem.: Zinsen Sparkasse | | | | | | | | |

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

| Produkt-Nr | Bezeichnung | Kontonr | Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B) | Gliederungspositio | Rechng.-Erg. | | | | |
|------------|--|---------|---|---|--------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | Vorvorjahr 2024 | Vorjahr 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 | 1.477,11 | 1.240,00 | 1.000,00 | 700,00 | 500,00 |
| | Bem.: Zinsen LBs | | | | | | | | |
| 575190 | an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K) | | | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.556,64 | 1.370,00 | 1.190,00 | 990,00 | 810,00 |
| | Bem.: Zinsen KFW | | | | | | | | |
| 576900 | an den sonstigen inländischen Bereich - Sonstige (K) | | | E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 255,65 | 260,00 | 260,00 | 260,00 | 260,00 |
| | Bem.: Zinsen Jagdgenossenschaft | | | | | | | | |
| | | | | Summe Aufwand: | 22.504,33 | 35.440,00 | 34.590,00 | 32.850,00 | 31.070,00 |
| | | | | Gesamt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft: | - 22.310,96 | - 35.440,00 | - 34.590,00 | - 32.850,00 | - 31.070,00 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | Ertrag Gesamt: | 714.970,11 | 678.230,00 | 762.340,00 | 824.300,00 | 827.830,00 |
| | | | | Aufwand Gesamt: | 662.911,70 | 734.001,00 | 793.950,00 | 761.690,00 | 763.110,00 |
| | | | | Gesamt: | 52.058,41 | - 55.771,00 | - 31.610,00 | 62.610,00 | 64.720,00 |

Stellenplan
für die Haushaltjahre 2025 und 2026
der Ortsgemeinde Frohnhofen

Seite 1

| Teilhaushalt Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung | Bes.-Gruppe Entg.-Gruppe | Zahl der Stellen für das Haushalt Jahr | Zahl der Stellen für das Haushalt Jahr | Zahl der Stellen für das Haushalt vor Jahr | | 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 tats. Besetzung am 30.06.2024 | |
| | | | | 2024 | | |
| Teilhaushalt 1 1143 - Bauhof Beschäftigter Beschäftigter | E 4 E 3 pauschal E 1 E 4 | 0,5 0,15 0,65 | 0,5 0,15 0,65 | 0,5 0,15 0,65 | 0,5 0,15 0,65 | Tz 19,5 WoStd. Tz 6,0 Std/wöchentlich geringfügige Beschäftigung zz nicht besetzt |
| | | | | | | geringfügige Beschäftigung , je 2,5 Std. pro Bestattung |
| | | 0,01 0,01 | 0,01 0,01 | 0,01 0,01 | 0,01 0,01 | |
| | | | | | | |
| | | 0,08 0,13 0,21 | 0,08 0,13 0,21 | 0,08 0,13 0,21 | 0,08 0,08 0,08 | Tz 3,0 Std/wöchentlich geringfügige Beschäftigung Tz 5,0 Std/wöchentlich geringfügige Beschäftigung |
| | | | | | | |
| | | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,74 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 | | | | | | |

**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 unstetigen 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)

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

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

| | bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel | Ansatz des Haushalts- jahres | Planungs- daten des Haushalts- folgejahres | Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres | Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme | Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme) |
|--|--|------------------------------|--|--|--|---|---|
| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | | |
| Teilhaushalt: Teilhaushalt allgemein | | | | | | | |
| : | | | | | | | |
| Maßnahme: 3652 Kindergarten | | | | | | | |
| Maßnahme: 4 Kindergarten | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.447,93 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | | | 17.947,93 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 13.447,93 | - 1.500,00 | - 1.500,00 | - 1.500,00 | | | - 17.947,93 |

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

| | | | | | | | |
|---|--|-----------|--|--|--|--|-----------|
| : | | | | | | | |
| Maßnahme: 5410 Gemeindestraßen sowie Bürgersteige an klassifizierten Straßen, Straßenbeleuchtung | | | | | | | |
| Maßnahme: 43 Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 52.370,00 | | | | | 52.370,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 52.370,00 | | | | | 52.370,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |

| |
|---|
| Erläuterungen 5410-048710-43-785320: Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED (Maßnahme aus dem Regionalen Zukunftsprogramm) 5410-231430-43-681430: Zuweisung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm 5410-231590-43-682590: Anliegerbeiträge für die Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED |
|---|

| | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|--|-------------------|
| : | | | | | | | |
| Maßnahme: 5731 Bürgerzentrum | | | | | | | |
| Maßnahme: 22 Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.897,42 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | | 6.897,42 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 3.897,42 | - 1.000,00 | - 1.000,00 | - 1.000,00 | | | - 6.897,42 |

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

| | | | | | | | |
|--|--|----------|--|--|--|--|----------|
| : | | | | | | | |
| Maßnahme: 5731 Bürgerzentrum | | | | | | | |
| Maßnahme: 44 Anschaffung Defibrillator | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.420,00 | | | | | 2.420,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.420,00 | | | | | 2.420,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |

| |
|--|
| Erläuterungen 5731-082900-44-785710: 2.500 € (brutto) Anschaffung Defibrillator (Maßnahme RZN), wegen 19,67% Vorsteuerabzugsberechtigung beim DGH wird der Preis netto eingeplant = 2.422 € (2.420 €) 5731-231430-44-681430: Zuwendung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm |
|--|

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

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

| | bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel | Ansatz des Haushalts- jahres | Planungs- daten des Haushalts- folgejahres | Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres | Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres | Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme | Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme) |
|--|--|------------------------------|--|--|--|---|---|
| | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | | |
| : 5733 Dorfladen | | | | | | | |
| Maßnahme: 44 Anschaffung Defibrillator | | | | | | | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.500,00 | | | | | 2.500,00 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.500,00 | | | | | 2.500,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | |

| |
|---|
| Erläuterungen 5733-082900-44-785710: Anschaffung Defibrillator 5733-231430-44-681430: Zuweisung aus dem Regionalen Zukunftsprogramm |
|---|

| | | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|--|--------------------|
| Summe Einzahlungen Teilhaushalt allgemein: | | 57.290,00 | | | | | 57.290,00 |
| Summe Auszahlungen Teilhaushalt allgemein: | 17.345,35 | 59.790,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | | | 82.135,35 |
| Saldo Gesamt Teilhaushalt allgemein: | - 17.345,35 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | | | - 24.845,35 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|--|--------------------|
| Summe Einzahlungen Gesamt: | | 57.290,00 | | | | | 57.290,00 |
| Summe Auszahlungen Gesamt: | 17.345,35 | 59.790,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | | | 82.135,35 |
| Saldo Gesamt: | - 17.345,35 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | - 2.500,00 | | | - 24.845,35 |

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | Passiva | | | |
|-------------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|---|-------------------|-------------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2022 | 31.12.2023 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Aktivseite | | | | Passivseite | | | |
| 1. | Anlagevermögen | 3.470.773,00 | 3.393.406,10 | 1. | Eigenkapital | 618.365,86 | 444.047,45 |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 171.752,10 | 168.807,20 | 1.1. | Kapitalrücklage | 700.731,77 | 618.365,86 |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.505,35 | 1.341,13 | 1.2. | Sonstige Rücklagen | | |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | | | 1.3. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | - 82.365,91 | - 174.318,41 |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 170.246,75 | 167.466,07 | 1.4. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | | | 2. | Sonderposten | 1.207.804,89 | 1.089.239,52 |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | |
| 1.2. | Sachanlagen | 3.299.020,90 | 3.224.598,90 | 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | 1.168.774,01 | 1.089.239,52 |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 574.202,22 | 574.202,22 | 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 952.325,78 | 893.561,97 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 83.331,99 | 110.450,50 | 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 216.448,23 | 195.677,55 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.578.831,84 | 1.549.671,04 | 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 957.557,48 | 901.063,88 | 2.3. | Sonderposten für den Gebührenausgleich | | |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | 2.4. | Sonderposten mit Rücklageanteil | | |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | | | 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 38.838,64 | |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 31.151,22 | 26.789,02 | 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 192,24 | |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 73.946,15 | 62.422,24 | 2.7. | sonstige Sonderposten | | |
| 1.2.9. | Pflanzen, Tiere | | | 3. | Rückstellungen | 27.468,00 | 27.468,00 |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 27.468,00 | 27.468,00 |
| 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 | 1.729.651,17 | 1.950.241,29 |
| 1.3.4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 4.1. | Anleihen | | |

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | Passiva | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|----------------|--|-------------------|-------------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2022 | 31.12.2023 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| 1.3.5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.575.873,63 | 1.783.958,62 |
| 1.3.6. | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 722.961,17 | 751.634,25 |
| 1.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 852.912,46 | 1.032.324,37 |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | | | 4.3. | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 89.440,21 | 89.137,99 |
| 2. | Umlaufvermögen | 112.516,92 | 117.590,16 | 4.4. | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | |
| 2.1. | Vorräte | 309,00 | | 4.5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7.724,14 | 3.958,64 |
| 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 | 112.207,92 | 117.590,16 | 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 56.613,19 | 73.186,04 |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 69.928,59 | 43.050,72 | 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 406,37 | 518,71 | 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| 2.2.3. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | | | |
| 2.2.4. | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | | | | |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 41.872,96 | 74.020,73 | | | | |
| 2.2.7. | sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 2.2.8. | Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen | | | | | | |

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

| Aktiva | | | | Passiva | | | |
|--------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Nr. | Bezeichnung | 31.12.2022 | 31.12.2023 | Nr. | Bezeichnung | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | | | | |
| 3. | Ausgleichsposten für latente Steuern | | | | | | |
| 4. | Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | |
| 4.1. | Disagio | | | | | | |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | | |
| Summe Aktiv | | 3.583.289,92 | 3.510.996,26 | Summe Passiv | | 3.583.289,92 | 3.510.996,26 |

**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 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 | Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre |
|--|---|---|---|---|
| im Haushaltsjahr 2026 | | | | |
| Summe | | | | |
| Gesamtbetrag der Investitionskredite | | 2.500 | 2.500 | |

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 2025 | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026 |
|-------------|--|---|---|--|
| | | | 2026 | 2026 |
| 1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen | | | |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung | | | |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) | 751.640,00 | 702.210,00 | 647.730,00 |
| 4 | Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | 393.450,00 | 479.450,00 | 527.550,00 |
| 5 | Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP) | 465.120,00 | 465.120,00 | 465.120,00 |
| 6 | Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind. | - 71.670,00 | 14.330,00 | 62.430,00 |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 89.140,00 | 89.140,00 | 89.140,00 |
| 8 | Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge | 1.234.230,00 | 1.270.800,00 | 1.264.420,00 |

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

Hauptplan 2025/2026

27 Frohnhofen

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

| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungarten | Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024 | Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025 | Ansätze des Haushalts- jahres 2026 | Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027 | Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028 | Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029 |
|-------------|--|--|---|---|--|---|---|
| | | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) | | - 14.020,00 | 6.940,00 | 99.160,00 | 100.970,00 | |
| 2 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | | 54.490,00 | 54.915,00 | 55.485,00 | 56.055,00 | |
| 3 | Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan | | 15.504,00 | 15.504,00 | 15.504,00 | 15.504,00 | |
| 4 | Zwischensumme | | - 84.014,00 | - 63.479,00 | 28.171,00 | 29.411,00 | |
| 5 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO) | | | 125,00 | 125,00 | 125,00 | |
| 6 | freie Finanzspitze | | - 84.014,00 | - 63.604,00 | 28.046,00 | 29.286,00 | |

| Endfällige Kredite | |
|--------------------|------------|
| Jahr 2026: | 647.730,00 |
| Jahr 2027: | 595.190,00 |
| Jahr 2028: | 542.080,00 |
| Jahr 2029: | keine |

| Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung | |
|--|------------|
| Jahr 2026: | 527.550,00 |
| Jahr 2027: | 484.000,00 |
| Jahr 2028: | 439.300,00 |
| Jahr 2029: | |

| Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse | | | | | | | |
|---|------------------------------------|---|--|---------------------|---------|---|-------------------------|
| Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A): | | 1.032.324,37 | | | | | |
| vorläufiges Entschuldungs- volumen PEK-RP (B): | | 567.200,00 | | | | | |
| Saldo (A-B): | | 465.124,37 | | | | | |
| Ifd. Nr. | Jahr (jeweils zum 31.12.) | Orientierungs- wert in Höhe von 1/30 ³ | Mindest- Rückführungs- betrag ⁴ | freiwillige Tilgung | Saldo | "Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{5,6} | Saldo (Spalte 6 - 5) |
| in € ⁸ | | | | | | | |
| Spalte: | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2024 | 15.504 | 15.504 | 56.167 | 56.167 | 449.620 | 393.453 |
| 2 | 2025 | 15.504 | 15.504 | -85.992 | -85.992 | 434.116 | 463.941 |
| 3 | 2026 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 418.612 | 448.437 |
| 4 | 2027 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 403.108 | 432.932 |
| 5 | 2028 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 387.604 | 417.428 |
| 6 | 2029 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 372.099 | 401.924 |
| 7 | 2030 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 356.595 | 386.420 |
| 8 | 2031 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 341.091 | 370.916 |
| 9 | 2032 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 325.587 | 355.412 |
| 10 | 2033 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 310.083 | 339.908 |
| 11 | 2034 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 294.579 | 324.403 |
| 12 | 2035 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 279.075 | 308.899 |
| 13 | 2036 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 263.570 | 293.395 |
| 14 | 2037 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 248.066 | 277.891 |
| 15 | 2038 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 232.562 | 262.387 |
| 16 | 2039 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 217.058 | 246.883 |
| 17 | 2040 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 201.554 | 231.379 |
| 18 | 2041 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 186.050 | 215.874 |
| 19 | 2042 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 170.546 | 200.370 |
| 20 | 2043 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 155.041 | 184.866 |
| 21 | 2044 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 139.537 | 169.362 |
| 22 | 2045 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 124.033 | 153.858 |
| 23 | 2046 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 108.529 | 138.354 |
| 24 | 2047 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 93.025 | 122.850 |
| 25 | 2048 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 77.521 | 107.345 |
| 26 | 2049 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 62.017 | 91.841 |
| 27 | 2050 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 46.512 | 76.337 |
| 28 | 2051 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 31.008 | 60.833 |
| 29 | 2052 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 15.504 | 45.329 |
| 30 | 2053 | 15.504 | 15.504 | 0 | 0 | 0 | 29.825 |

Ortsgemeinde Frohnhofen

Haushaltsplanung 2026

| Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite ^{1,2} | | |
|---|---|----------------------|
| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Angabe |
| 1 | Haushaltsjahr | 2026 |
| 2 | maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³ | 2020-2024 |
| 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) | 657.350,00 |
| 6 | Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6} | 32.867,50 |
| 7 | weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6} | 32.867,50 |
| 8 | Abweichung in Euro ^{5,7} | 0,00 |
| 9 | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9} | 1.822.658,69 |
| 10 | rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10} | 1.855.526,19 |

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 Haushaltjahre 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.