

Haushalt der Ortsgemeinde Ohmbach



für die Haushaltsjahre
2025 und 2026

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	7
3	Haushaltsplan	26
3.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt	27
3.2	Teilhaushalt 1	30
3.3	Teilhaushalt 2	34
3.4	Gliederung Teilhaushalte	38
3.5	Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto	41
3.6	Investitionsübersicht	78
3.7	Stellenplan	81
4	Anlagen zum Haushaltsplan	84
4.1	Bilanz	85
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	88
4.3	Übersicht Investitionskredite	89
4.4	Übersicht freie Finanzspitze	93
4.5	Tilgungsplan	94

1. Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Ohmbach

für die Haushaltsjahre 2025 / 2026

vom _____

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

		<u>2025</u>		<u>2026</u>	
der Gesamtbetrag der Erträge	auf	1.627.500	Euro	1.602.100	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	auf	1.786.220	Euro	1.733.580	Euro
der <u>Jahresüberschuss</u>	auf	-158.720	Euro	-131.480	Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	auf	-113.470	Euro	-86.530	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	auf	6.000	Euro	20.000	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	auf	20.400	Euro	20.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	auf	-14.400	Euro	-	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	auf	127.870	Euro	86.530	Euro
die <u>Veränderung des Finanzmittelbestands</u> im Haushaltsjahr	auf	-154.470	Euro	-129.230	Euro.

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

		<u>2025</u>		<u>2026</u>	
zinslose Kredite	auf	0	Euro	0	Euro
verzinsten Kredite	auf	14.400	Euro	0	Euro
zusammen	auf	14.400	Euro	0	Euro.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
auf	2.498.843,56 Euro	2.577.972,06 Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

		<u>2025</u>	<u>2026</u>
- Grundsteuer A	auf	355 v.H.	355 v.H.
- Grundsteuer B	auf	600 v.H.	600 v.H.
- Gewerbesteuer	auf	385 v.H.	385 v.H.

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

- für den ersten Hund	60,00 Euro	60,00 Euro
- für den zweiten Hund	96,00 Euro	96,00 Euro
- für jeden weiteren Hund	144,00 Euro	144,00 Euro
- für den ersten gefährlichen Hund	600,00 Euro	600,00 Euro
- für den zweiten gefährlichen Hund	960,00 Euro	960,00 Euro
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	1.200,00 Euro	1.200,00 Euro

§ 6 Beiträge

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Der Beitragssatz für Beiträge für die Investitionsaufwendungen und die Unterhaltungskosten der Feld- und Waldwege werden festgesetzt auf	25,00 €/ha	25,00 €/ha

§ 7 Eigenkapital

Zum 31.12.2029 lag ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von 127.967,93 EUR vor. Unter Zugrundelegung der vorläufigen Jahresergebnisse 2020 und 2021 sowie der in den Haushaltsplänen eingeplanten Jahresergebnisse für die Haushaltsjahre 2022-2026 beträgt der voraussichtliche Stand des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrags zum 31.12.2026 insgesamt rund 845.784 EUR.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

Ohmbach, den

Angelika Burkart
Ortsbürgermeister

Hinweise:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom _____ bis _____ bei der Verbandsgemeindeverwaltung Oberes Glantal, Rathausstraße 8, Schönenberg-Kübelberg, Zimmer Nr. S 1 -5.08 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

Christoph Lothschütz
Bürgermeister

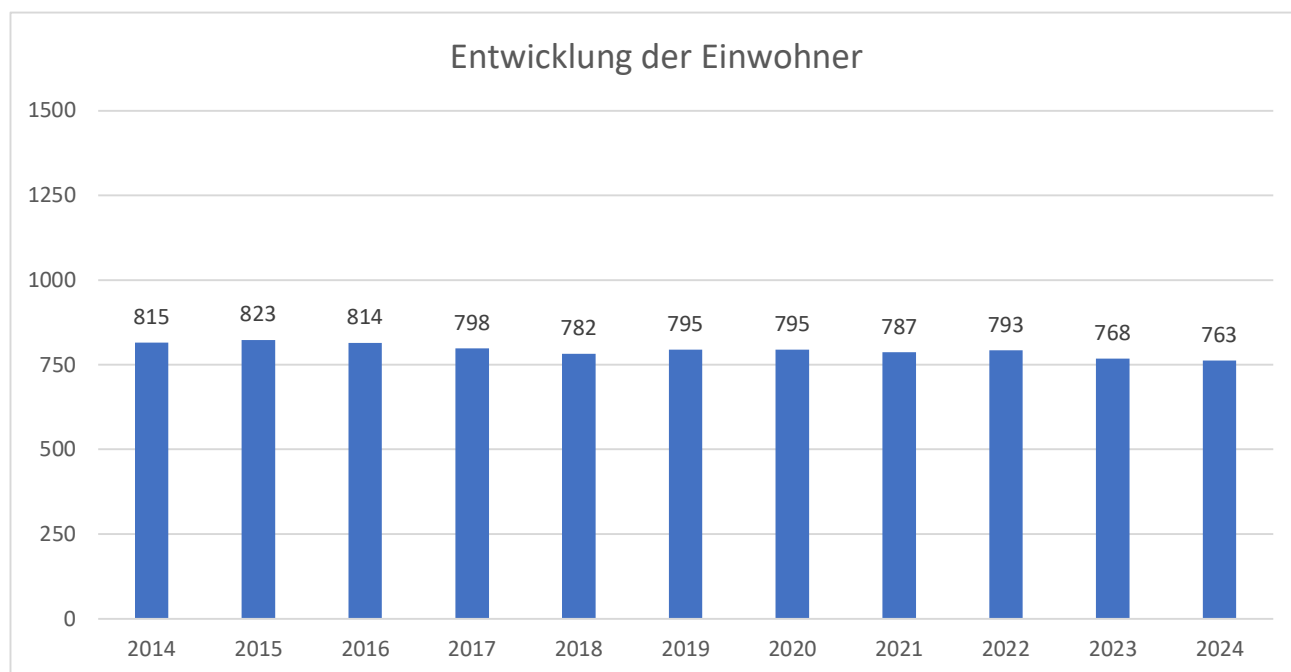
2. Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Ohmbach
für die Haushaltsjahre 2025/2026

A. Statistische Daten

Einwohner nach Altersgruppen zum 31.12.2024						
Alter	männlich	in Prozent	weiblich	in Prozent	gesamt	in Prozent
bis 9 Jahre	32	4,19%	33	4,33%	65	8,52%
10-19 Jahre	42	5,50%	26	3,41%	68	8,91%
20-29 Jahre	45	5,90%	36	4,72%	81	10,62%
30-39 Jahre	42	5,50%	44	5,77%	86	11,27%
40-49 Jahre	47	6,16%	47	6,16%	94	12,32%
50-59 Jahre	53	6,95%	51	6,68%	104	13,63%
60-69 Jahre	67	8,78%	68	8,91%	135	17,69%
70-79 Jahre	37	4,85%	38	4,98%	75	9,83%
80-89 Jahre	22	2,88%	28	3,67%	50	6,55%
90-99 Jahre	2	0,26%	3	0,39%	5	0,66%
ab 100 Jahre	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
gesamt	389	50,98%	374	49,02%	763	100,00%



Anzahl steuerzahlender Gewerbebetriebe

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9	11	8	10	8	7	5

B. Übersicht Haushaltsvorjahre

Haushaltsjahr 2023 und 2024

Die **Haushaltssatzung für den Doppelhaushalt 2023/2024** wurde vom Ortsgemeinderat am 13.06.2023 verabschiedet. Weiterhin wurde am 26.03.2024 eine **Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2024** beschlossen.

Ergebnishaushalt

	2023	2024 (Nachtrag)
Gesamtbetrag der Erträge	1.575.428,00 €	1.594.513,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.632.670,00 €	1.628.355,00 €
Saldo (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 57.242,00 €	- 33.842,00 €

Finanzhaushalt

Saldo ordentlichen/außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.042,00 €	11.108,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.000,00 €	- €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00 €	- €
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 67.000,00 €	- €
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.900,00 €	- 44.200,00 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes	- 54.142,00 €	- 33.092,00 €

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

zinslose Kredite	- €	- €
verzinsten Kredite	67.000,00 €	- €
zusammen	67.000,00 €	- €

Steuersätze

Grundsteuer A	355 .v.H.	355 .v.H.
Grundsteuer B	480 .v.H.	600 .v.H.
Gewerbesteuer	385 .v.H.	385 .v.H.

C. Ausblick auf die Haushaltswirtschaft 2025/2026

C.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Erfolgsgrößen **Aufwand** und **Ertrag**.

Die Differenz dieser beiden Größen bildet das Ergebnis, das ein **Jahresüberschuss** oder ein **Jahresfehlbetrag** sein kann.

Dieses Ergebnis erhöht oder verringert das Eigenkapital der Gemeinde.

Zur Darstellung des Ressourcenverbrauchs enthält der Ergebnishaushalt, im Gegensatz zum Finanzhaushalt, auch die nicht zahlungswirksamen **Abschreibungen, Sonderposten und Rückstellungen**.

	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026
Gesamtbetrag der Erträge	1.627.500,00 €	1.602.100,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.786.220,00 €	1.733.580,00 €
Saldo (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 158.720,00 €	- 131.480,00 €

darin enthalten:

Nicht zahlungswirksame Erträge

Auflösung von Sonderposten	60.550,00 €	56.850,00 €
Auflösung von Rückstellungen	- €	- €
Summe	60.550,00 €	56.850,00 €

Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

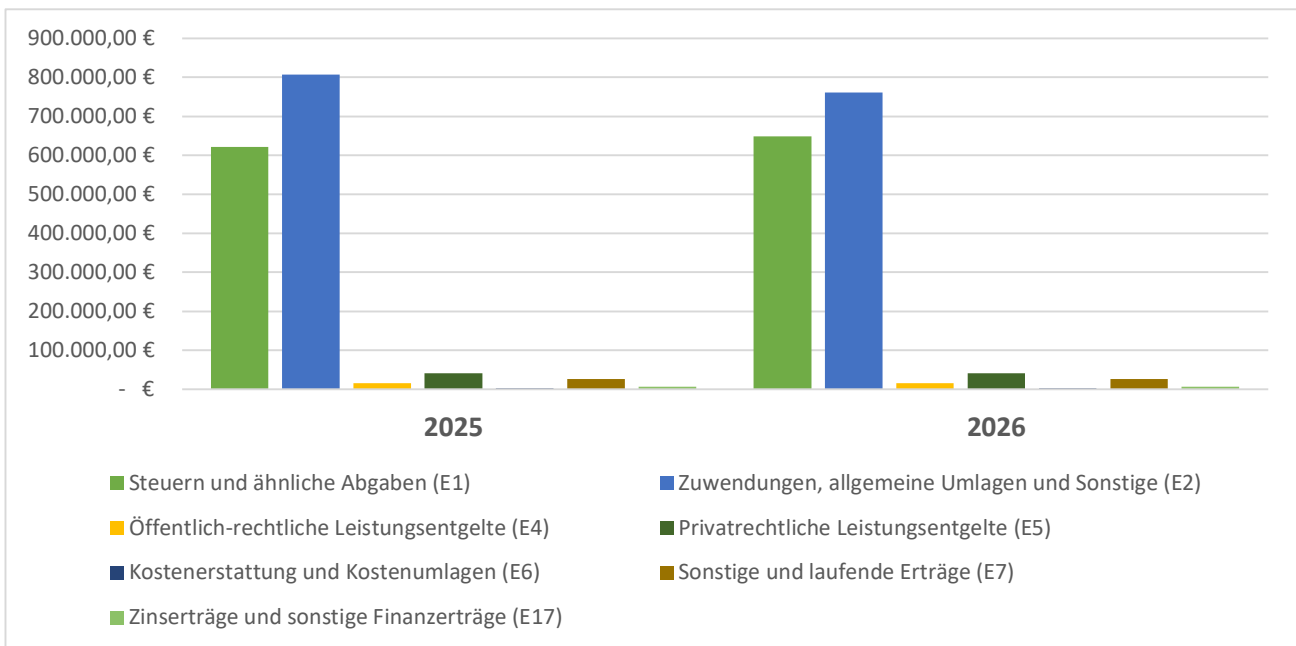
Abschreibungen	102.800,00 €	98.800,00 €
Zuführung zu Rückstellungen	3.000,00 €	3.000,00 €
Summe	105.800,00 €	101.800,00 €

Ergebnis <u>ohne</u> Abschreibungen und Auflösungen	- 113.470,00 €	- 86.530,00 €
--	-----------------------	----------------------

C.1.1. Erträge

Posten	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
Steuern und ähnliche Abgaben (E1)	565.348,56 €	608.200,00 €	621.100,00 €	648.200,00 €
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Sonstige (E2)	753.381,38 €	802.700,00 €	816.150,00 €	760.650,00 €
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte (E4)	15.786,15 €	20.100,00 €	15.600,00 €	15.600,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte (E5)	33.832,10 €	34.200,00 €	41.600,00 €	41.600,00 €
Kostenerstattung u. Kostenumlagen (E6)	- €	100,00 €	2.200,00 €	2.200,00 €
Sonstige laufende Erträge (E7)	17.773,73 €	23.748,00 €	26.600,00 €	26.600,00 €
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (E8)	1.386.121,92 €	1.489.048,00 €	1.523.250,00 €	1.494.850,00 €
Zins- u. sonstige Finanzerträge (E17)	5.717,80 €	10.000,00 €	6.400,00 €	6.600,00 €
Außerordentliche Erträge (E21a)	- €	- €	- €	- €
Interne Leistungsverrechnung (E22a)	- €	- €	97.850,00 €	100.650,00 €
Gesamtertrag	1.391.839,72 €	1.499.048,00 €	1.627.500,00 €	1.602.100,00 €

Wie die nachfolgende Grafik verdeutlicht, entfällt der überwiegende Teil der Erträge auf den Posten Steuern und ähnliche Abgaben (E1) und auf Zuwendungen, allgemeine Umlagen und Sonstige (E2).



C.1.1.1. Steuern und ähnlichen Abgaben (E1)

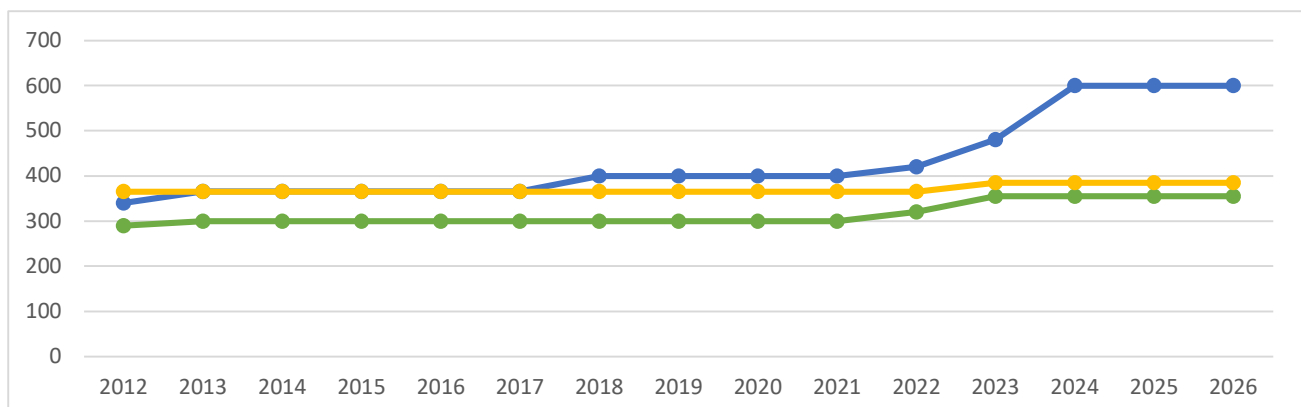
Dieser Posten setzt sich aus den Realsteuern (Grundsteuer A und B und Gewerbesteuer), der Hundesteuer, den Gemeindeanteilen aus Einkommensteuer und Umsatzsteuer sowie Ausgleichsleistungen vom Land zusammen.

Die Kalkulation dieser Erträge erfolgt auf Basis von Erfahrungswerten und der jeweils aktuellsten regionalen Steuerschätzung.

In der Haushaltssatzung 2025/2026 werden folgende Realsteuerhebesätze festgelegt:

- Grundsteuer A 355 v. H.
- Grundsteuer B 600 v. H.
- Gewerbesteuer 385 v. H.

Entwicklung der Hebesätze



C.1.1.2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (E2)

Die Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträgen umfassen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, die Erträge aus den Finanzausgleichsleistungen (Schlüsselzuweisung A und B, sowie Zuweisungen für zentrale Orte und Stationierungsgemeinden).

Schlüsselzuweisung A

Für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A ist die maßgebende Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres sowie die eigene Steuerkraft je Einwohner zu berücksichtigen.

	2023	2024	2025	2026
Einwohnerzahl zum 30.06. (Vorjahr)	793	759	763	Berechnungs- grundlage für 2026 noch nicht bekannt
Schwellenwert (akt. 76% landesdurchschnittl. Steuerkraft)	1097,43	1122,65	1116,87	
Eigene Steuerkraft je Einwohner	649,17	728,82	749,27	
90% der Differenz je Einwohner	403,43	354,45	330,84	

Schlüsselzuweisung B und Zuweisungen für zentrale Orte/Stationierungsgemeinden

Als Schlüsselzuweisung B werden gemäß § 14 Abs. 2 LFAG 90% des Unterschiedsbetrages zwischen der Ausgleichsmesszahl und der Finanzkraftmesszahl gewährt, wenn die Ausgleichsmesszahl größer ist als die Finanzkraftmesszahl.

Die Ortsgemeinde erhält gemäß § 19 LFAG zu den Schlüsselzuweisungen B zusätzlich allgemeine Zuweisungen zum Ausgleich besonderer Belastungen aufgrund ihrer Funktion als Stationierungsgemeinde oder als zentraler Ort.

C.1.1.3. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (E4)

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen Beiträge, Gebühren und ähnliche Entgelte. Die Erhebung erfolgt auf Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vorschrift (z.B. Gesetze oder kommunale Satzung).

C.1.1.4. Privatrechtliche Leistungsentgelte (E5)

Im Gegensatz zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, basieren die privatrechtlichen Leistungsentgelte auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag). Hierunter fallen u.a. Erträge aus dem Verkauf von Vorräten, Miete, Pacht und Erlöse aus dem Bereich des Friedhofs- und Bestattungswesens.

C.1.1.5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E6)

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt.

C.1.1.6. Sonstige laufende Erträge (E7)

Unter den Posten der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einem der vorgehenden Posten zugeordnet werden können (z.B. Bestandsveränderungen, Erlöse aus Grundstücksverkäufen, Konzessionsabgaben).

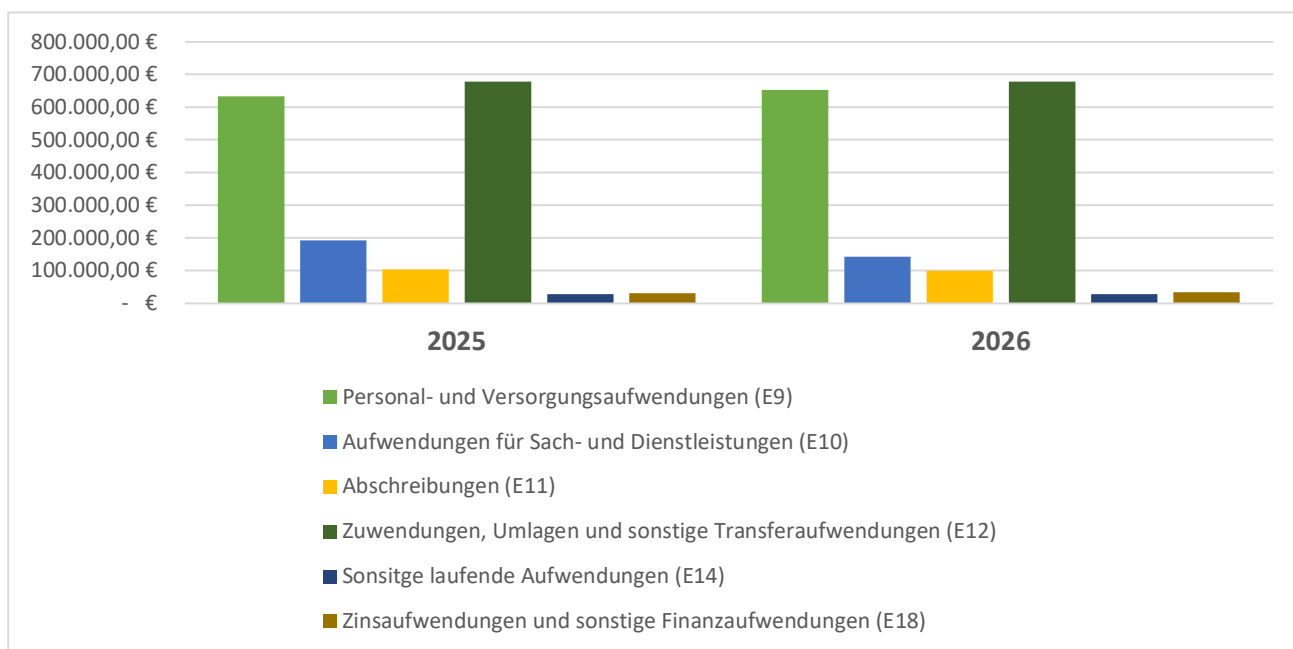
C.1.1.7. Zinserträge und sonstige Finanzerträge (E17)

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen alle Zinserträge und sonstigen Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und der Gewerbesteuvollverzinsung nach § 233 AO erzielt.

C.1.2. Aufwendungen

Posten	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
Personal- und Versorgungsaufw. (E9)	440.627,27 €	592.750,00 €	632.550,00 €	652.360,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10)	137.663,15 €	140.700,00 €	217.400,00 €	142.900,00 €
Abschreibungen (E11)	112.450,00 €	106.500,00 €	102.800,00 €	98.800,00 €
Zuwendungen, Umlagen u. sonst. Transferaufwendungen (E12)	699.488,45 €	633.500,00 €	677.900,00 €	677.900,00 €
Sonstige laufende Aufwendungen (14)	25.554,77 €	24.140,00 €	27.420,00 €	27.870,00 €
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (E15)	1.415.783,64 €	1.497.590,00 €	1.658.070,00 €	1.599.830,00 €
Zins-/sonst. Finanzaufwendungen (E18)	27.284,60 €	35.750,00 €	30.300,00 €	33.100,00 €
Außerordentliche Aufwendungen (E21b)	- €	- €	- €	- €
Interne Leistungsverrechnung (E22b)	- €	- €	97.850,00 €	100.650,00 €
Gesamtaufwendungen	1.443.068,24 €	1.533.340,00 €	1.786.220,00 €	1.733.580,00 €

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht, dass der größte Teil der Aufwendungen, geschuldet durch die Kreis- und VG-Umlage, auf den Posten E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge entfällt.



C.1.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen (E9)

Unter Personal- und Versorgungsaufwendungen fallen die Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters und der Beigeordneten, Dienstbezüge der Arbeitnehmer, Beiträge zu Versorgungskassen und gesetzlicher Sozialversicherung, sowie Personalnebenaufwendungen und die Ehrensoldrückstellungen.

Für die Berechnung der Personalkosten wurde für das Jahr 2026 eine Tarifierhöhung von 3% berücksichtigt.

C.1.2.2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen Aufwendungen für

- Energie, Wasser, Abwasser, Abfall,
- Unterhaltung und Bewirtschaftung (Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur),
- weitere Betriebsaufwendungen (Verbrauchsmittel etc.),
- Kostenerstattungen,
- Sonstige.

C.1.2.3. Abschreibungen (E11)

Die Abschreibungen stellen den Ressourcenverbrauch des gemeindlichen Vermögens dar.

Die Abschreibungen richten sich nach § 35 GemHVO.

Es wird grundsätzlich linear abgeschrieben und es wird die landeseinheitliche Abschreibungstabelle angewandt. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis einschließlich 1.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) werden direkt als Aufwand gebucht.

C.1.2.4. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E12)

Unter dem Posten Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen fällt der größte Teil der gemeindlichen Aufwendungen an.

Hierfür verantwortlich ist zum größten Teil die **Kreis-**, sowie die **Verbandsgemeindeumlage**.

Maßgeblich für diese Umlagen ist die Umlagegrundlage der Gemeinde. Die Umlagegrundlage errechnet sich aus der Finanzkraftmesszahl und der Summe der erhaltenen Schlüsselzuweisungen.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Umlage- grundlage	733.864	742.416	844.036	829.927	834.304	unbekannt
Kreisumlage	43,00%	43,75%	44,25%	46,00%	46,25%	unbekannt
VG-Umlage	39,50%	40,00%	38,00%	30,00%	34,50%	34,50%

C.1.2.5. Sonstige laufende Aufwendungen (E14)

Unter den Posten der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgenannten Posten zugeordnet werden können (z.B. Büromaterial, Telefonkosten, Versicherungsbeiträge, Steuerzahlungen etc.).

C.1.2.6. Zins- und sonstige Finanzaufwendungen (E18)

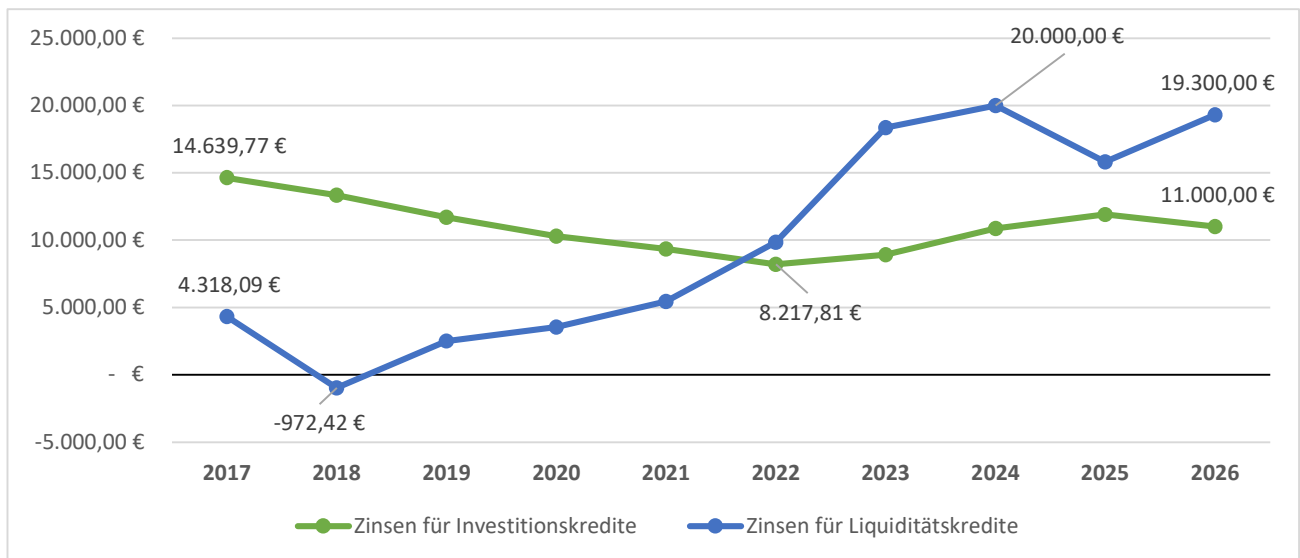
Dieser Posten beinhaltet die Zinsaufwendungen für laufende Investitionskredite, die Zinsaufwendungen für die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite) und den Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Zinsaufwendungen für Investitionskredite

Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
11.683,69 €	9.341,30 €	8.217,81 €	8.909,90 €	10.850,00 €	11.900,00 €	11.000,00 €

Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite

Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
2.515,66 €	5.429,55 €	9.838,88 €	18.369,70 €	20.000,00 €	15.800,00 €	19.300,00 €



C.1.3. Sonderbedarf im Ergebnishaushalt

Die Planung der Ansätze orientiert sich an dem Bedarf und den Erfahrungswerten der Vorjahre. Neben den jährlich wiederkehrenden allgemeinen Haushaltsansätzen wird der Haushalt jährlich durch notwendige Sonderbedarfe zusätzlich Belastet.

In der aktuellen Planung sind folgende Sonderbedarfe erfasst:

3652 - Kindergarten		2025	2026
Austausch der Heizung			
	Einzahlungen	70.000,00 €	
	Auszahlungen	70.000,00 €	
Bemerkung	100% Zuwendung über regional.zukunft.nachhaltig		
5410 - Gemeindestraßen		2025	2026
Straßenreparaturen			
	Einzahlungen		
	Auszahlungen	20.000,00 €	20.000,00 €
Bemerkung	Punktueller Reparaturen an Gemeindestraßen		
5530 - Friedhof- und Bestattungswesen		2025	2026
Sanierung Friedhofsmauer			
	Einzahlungen		7.500,00 €
	Auszahlungen		15.000,00 €
Bemerkung	50% Zuwendung über Investitionsstock		
5731 - Heimat- und Kulturtreff		2025	2026
Unterhaltung HKT			
	Einzahlungen	2.300,00 €	
	Auszahlungen	20.000,00 €	
Bemerkung	Zuwendung durch regional.zukunft.nachhaltig		

C.2. Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt beinhaltet die Liquiditätsgrößen **Einzahlungen** und **Auszahlungen**.

Die Aufgaben des Finanzhaushaltes umfassen

- die Abbildung sämtlicher Zahlungen (Ein- und Auszahlungen) eines Haushaltsjahres,
- die Darstellung der Mittelverwendung und Mittelherkunft
 - **Investitionen**
 - Finanzierung (Kreditaufnahme und Tilgung)
- die Darstellung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes.

Die laufenden Ein- und Auszahlungen im Finanzhaushalt werden auf Grundlage der **zahlungswirksamen** Erträge und Aufwendungen geplant.

	vorl. Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
Saldo der ordentlichen u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen (F23)	78.522,55 €	11.108,00 €	- 113.470,00 €	- 86.530,00 €
Einzahlungen Investitionstätigkeit (F27)	24.678,90 €	- €	6.000,00 €	20.000,00 €
Auszahlungen Investitionstätigkeit (F32)	14.053,08 €	- €	20.400,00 €	20.000,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	10.625,82 €	- €	- 14.400,00 €	- €
Aufnahme von Investitionskrediten (F35)	- €	- €	14.400,00 €	- €
Tilgung von Investitionskrediten (F36)	43.992,53 €	44.200,00 €	41.000,00 €	42.700,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (F37)	-43.992,53 €	- 44.200,00 €	- 26.600,00 €	- 42.700,00 €
Veränderung des Finanzmittelbestandes	45.155,84 €	- 33.092,00 €	-154.470,00 €	-129.230,00 €

Investitionen 2025/2026

Ortsgemeinde

Ohmbach

Maßnahmen	Haushaltsjahr 2023		Haushaltsjahr 2024		Haushaltsjahr 2025		Haushaltsjahr 2026		Haushaltsjahr 2027		Haushaltsjahr 2028		Bemerkung
	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen	
<u>1143 - Bauhof</u>													
Anschaffung Mulcher					6.000,00 €								
Aufsitzmäher					5.200,00 €								
<u>3660 - Spiel- und Jugendplatz</u>													
Neue Spielgeräte							10.000,00 €	10.000,00 €					RZN
Ausbau Spielplatz							10.000,00 €	10.000,00 €					RZN
<u>3652 - Kindergarten</u>													
Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000,00 €				3.200,00 €								Stühle und Teppich
<u>5559 - Feldwege</u>													
Ausbau Feldweg Knechtenberg	190.000,00 €	130.000,00 €											
<u>5731 - Heimat- und Kulturtreff</u>													
Betriebs- und Geschäftsausstattung					6.000,00 €	6.000,00 €							RZN
		2023	2024		2025		2026		2027		2028		
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		130.000,00 €		- €		6.000,00 €		20.000,00 €		- €		- €	
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00 €			- €	20.400,00 €		20.000,00 €		- €		- €		
Saldo					-	14.400,00 €		- €		- €		- €	
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen						14.400,00 €		- €		- €		- €	

C.3. Verschuldung

Bei der Verschuldung der Ortsgemeinde muss man unterscheiden zwischen

- **investiver** Verschuldung (Investitionskredite) und
 - Kreditaufnahme für Investitionen mit regelmäßiger Tilgung
 - Laufzeit i.d.R. langfristig
- **konsumtiver** Verschuldung (Liquiditätskredite).
 - Finanzierung der laufenden Fehlbeträge
 - Laufzeit i.d.R. kurzfristig

C.3.1. Entwicklung der Investitionskredite

	vorl. Ergebnis 2023	vorl. Ergebnis 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
Schuldenstand zum 01.01.	566.742,99 €	522.750,46 €	480.255,61 €	453.655,61 €
+ (geplante) Neuaufnahme (F35)	- €	- €	14.400,00 €	- €
- ordentliche Tilgung (F36)	43.992,53 €	42.494,85 €	41.000,00 €	42.700,00 €
Schuldenstand zum 31.12.	522.750,46 €	480.255,61 €	453.655,61 €	410.955,61 €
Pro-Kopf-Verschuldung 763 Stand 31.12.2024	685,13 €	629,43 €	594,57 €	538,60 €

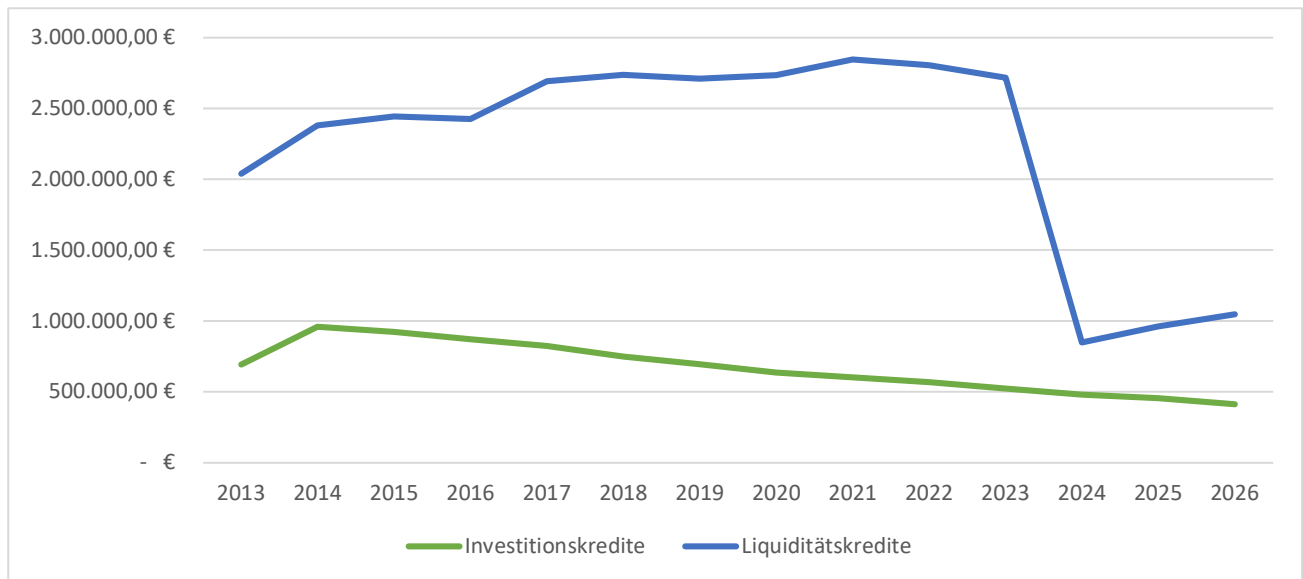
Schuldendienstentwicklung Investitionskredite

Jahr	Zinsen	Tilgung	Gesamt
2025	11.900,00 €	41.000,00 €	52.900,00 €
2026	11.000,00 €	42.700,00 €	53.700,00 €
2027	9.700,00 €	40.900,00 €	50.600,00 €
2028	8.600,00 €	38.300,00 €	46.900,00 €

C.3.2. Entwicklung der Liquiditätskredite

	vorl. Ergebnis 2023	vorl. Ergebnis 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026
Schuldenstand zum 01.01.	2.238.152,47 €	2.192.996,63 €	367.496,19 €	506.266,19 €
- Abnahme im Rechnungsjahr (F38)	45.155,84 €	38.251,44 €		
+ Zunahme im Rechnungsjahr (F39)			138.770,00 €	129.230,00 €
- Entschuldung durch PEK-RLP		1.787.249,00 €		
Schuldenstand zum 31.12.	2.192.996,63 €	367.496,19 €	506.266,19 €	635.496,19 €
Pro-Kopf-Verschuldung 763 Stand 31.12.2024	2.874,18 €	481,65 €	663,52 €	832,89 €

Entwicklung der Verschuldung



C.3.2.1 Landesgesetz PEK-RLP

Im Rahmen des Landesgesetzes über die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (LGPEK-RLP) wurde die Ortsgemeinde Ohmbach durch eine anteilige Schuldenübernahme durch das Land entlastet. Das Entschuldungsvolumen betrug 1.787.249,00 EUR.

Gleichzeitig verpflichtete sich die Ortsgemeinde Ohmbach, den verbleibenden Betrag von innerhalb von 30 Jahren planmäßig zurückzuführen.

Dazu wurde ein Tilgungsplan nach § 105 Abs. 4 Gemeindeordnung (GemO) in Verbindung mit § 11 Abs. 1 LVOPEK-RP entwickelt. Der Tilgungsplan ist als Bestandteil des Haushaltsplanes beigefügt.

Die Restschuld wurde auf 405.798,46 EUR beziffert. Daraus resultiert ein Mindestrückführungsbetrag in Höhe von 13.526,62 EUR jährlich.

D. Haushaltsausgleich

§ 93 Abs. 4 GemO enthält das gesetzliche Gebot, den Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Die Reichweite des Haushaltsausgleichsgebot wird in § 18 Abs. 1 und 2 GemHVO nochmals ausdrücklich klargestellt.

§ 18 Abs. 1 GemHVO enthält folgende Bestimmungen:

"Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,

geplantes Jahresergebnis 2025	- 158.720,00 €
<u>= Ausgleich im Ergebnishaushalt 2023 nicht erreicht</u>	
geplantes Jahresergebnis 2026	- 131.480,00 €
<u>= Ausgleich im Ergebnishaushalt 2024 nicht erreicht</u>	

2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (F36) und den Mindestrückführungsbetrag zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind.

	2025
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 113.470,00 €
<u>abzüglich</u>	
Planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	41.000,00 €
Mindestrückführung	13.524,92 €
	- 167.994,92 €
<u>=Ausgleich im Finanzhaushalt 2025 nicht erreicht</u>	
	2026
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 86.530,00 €
<u>abzüglich</u>	
Planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	42.700,00 €
Mindestrückführung	13.524,92 €
	- 142.754,92 €
<u>=Ausgleich im Finanzhaushalt 2026 nicht erreicht</u>	

= Der Haushalt ist somit 2025 in der Planung gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO **nicht** ausgeglichen!

= Der Haushalt ist somit 2026 in der Planung gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO **nicht** ausgeglichen!

D.1 Haushaltskonsolidierung

Ist gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

	Jahr	Betrag
5. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2020	- 112.968,95 €
4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2021	- 64.701,78 €
3. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	- 157.289,00 €
2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	- 57.242,00 €
1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	- 33.842,00 €
Haushaltsjahr	2025	- 158.720,00 €
Zwischensumme		- 584.763,73 €
Haushaltsjahr	2026	- 131.480,00 €
Zwischensumme		- 603.274,78 €

Da die Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres (2025: -584.763,73 EUR, 2026: -603.274,78 EUR) negativ ist, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage verbessert werden kann.

Aktuelle Forderungen der Kommunalaufsicht

Mit den Schreiben vom 16.12.2024 und 18.02.2025 wurden die Ortsgemeinden über die Strategie der Kommunalaufsicht für die Haushaltsplanung 2025 informiert.

Die Strategie enthält folgende Eckpunkte:

- 1) Hebesatzgrenze Grundsteuer B bei 600 Hebesatzpunkten (freiwilliger Bereich unter 30%)
- 2) Hebesatzgrenze Grundsteuer B bei 650 Hebesatzpunkten (freiwilliger Bereich über 30%)
- 3) Finanzierung des Schuldendienstes bei neuen Investitionen nachweisen (20 Jahre)
- 4) Bei neuen Investitionen im Bereich der Pflichtaufgaben werden 60 Jahre zugelassen
- 5) Berücksichtigung der Aufkommensneutralität im Rahmen der Grundsteuerreform bei neuen Investitionen

I. Finanzhaushalt	2025	2026
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	- 113.470,00 €	- 86.530,00 €
<i>darin enthaltene Sonderbedarfe</i>		
<i>punktueller Straßenreparaturen</i>	20.000,00 €	20.000,00 €
<i>Sanierung Friedhofsmauer</i>	- €	7.500,00 €
<i>Unterhaltung HKT</i>	17.700,00 €	- €
Ordentliche Tilgung von Bestandskrediten	41.000,00 €	42.000,00 €
Zwischensumme	- 154.470,00 €	- 128.530,00 €
Mindestrückführung PEK RLP	13.524,92 €	13.524,92 €
Fehlbetrag im Finanzhaushalt ohne neue Investitionen	- 167.994,92 €	- 142.054,92 €

II. Neue Investitionen/Finanzierung Schuldendienst			2025	2026
1. Freiwillige Investitionen (Schuldendienst über 20 Jahre)				
	2025	2026		
Anschaffung Mulcher	6.000,00 €	- €	- 300,00 €	- 300,00 €
Anschaffung Rasentraktor	5.200,00 €	- €	- 260,00 €	- 260,00 €
2. Investition in Pflichtaufgabe (Schuldendienst über 60 Jahre)				
	2025	2026		
Ausstattung Kita	3.200,00 €		- 53,33 €	- 53,33 €
Zusätzlich auszugleichen			- 613,33 €	- 613,33 €
Auszugleichender Fehlbetrag inkl. neue Investitionen			- 168.608,25 €	- 142.668,25 €

nachrichtlich:

Messbetrag Grundsteuer B 2024 14.946,73

Messbetrag Grundsteuer B 2025 18.449,07

Aufkommensneutraler Hebesatz 485

Verhältnis freiwillige Leistungen zu Pflichtaufgaben 11%

Konsolidierungsmaßnahmen

Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Ursprungsjahr	Konsolidierungsbetrag
1	Anhebung Friedhofsgebühren	2022	3.000,00 €
2	Anhebung Grundsteuer A von 345 auf 355	2023	70,00 €
3	Anhebung Grundsteuer B von 465 auf 480	2023	2.200,00 €
4	Anhebung Gewerbesteuer von 380 auf 385	2023	450,00 €
5	Anhebung Grundsteuer B von 480 auf 600	2024	18.000,00 €
6	Anhebung Hundesteuer	2024	2.000,00 €
7	Kostenbeteiligung Kirche an Energiekosten (HKT)	2025	2.000,00 €
8	Anhebung Gebühren und Getränkepreise (HKT)	2025	400,00 €
9			
Summe Einnahmeerhöhungen 2025			2.400,00 €
Summe Einnahmeerhöhungen (kumuliert)			28.120,00 €

Erläuterungen

Da die Hebesatzgrenze von 600 Punkten bei der Grundsteuer B bereits erreicht wurde und die zusätzlichen Investitionen - nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht - durch die Thematik Aufkommensneutralität bereits abgedeckt sind, ist eine Steuererhöhung in 2025 nicht verpflichtend.

Um den Haushalt in 2025 auszugleichen, müsste die Ortsgemeinde einen Hebesatz bei der Grundsteuer B von 1515 Hebesatzpunkten festlegen.

Für das Jahr 2026 hat sich die Kommunalaufsicht noch auf keine Hebesatzgrenze festgelegt. Somit müsste im Jahr 2026 der Finanzhaushalt grundsätzlich ausgeglichen werden.

Hierfür wäre ein Hebesatz bei der Grundsteuer B von 1375 Hebesatzpunkten notwendig.

E. Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

E.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)

	Jahr	Betrag
5. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2020	- 112.968,95 €
4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis)	2021	- 64.701,78 €
3. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2022	- 157.289,00 €
2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	- 57.242,00 €
1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	- 33.842,00 €
Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	- 158.720,00 €
Zwischensumme		- 584.763,73 €
1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	- 131.480,00 €
2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	- 85.920,00 €
3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	- 54.870,00 €
Summe		- 857.033,73 €

E.2. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt

	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	Mindest-rückführung (F45)	./. Planmäßige Tilgung (F36)	= Betrag
5. Haushaltsvorjahr 2020 (Rechnungsergebnis)	- 51.708,39 €	- €	55.345,32 €	- 107.053,71 €
4. Haushaltsvorjahr 2021 (Rechnungsergebnis)	2.601,50 €	- €	67.231,93 €	- 64.630,43 €
3. Haushaltsvorjahr 2022 (Rechnungsergebnis)	29.006,49 €	- €	58.873,05 €	- 29.866,56 €
2. Haushaltsvorjahr 2023 (Rechnungsergebnis)	79.522,55 €	- €	43.992,53 €	35.530,02 €
1. Haushaltsvorjahr 2024 (Ansatz einschl. Nachträge)	11.108,00 €	13.524,92 €	44.200,00 €	- 46.616,92 €
Haushaltsjahr 2025 (Ansatz)	- 113.470,00 €	13.524,92 €	41.000,00 €	- 167.994,92 €
Zwischensumme				- 380.632,52 €
1. Haushaltsfolgejahr 2026	- 86.530,00 €	13.524,92 €	42.700,00 €	- 142.754,92 €
2. Haushaltsfolgejahr 2027	- 41.470,00 €	13.524,92 €	40.900,00 €	- 95.894,92 €
3. Haushaltsfolgejahr 2028	- 11.170,00 €	13.524,92 €	38.300,00 €	- 62.994,92 €
Summe				- 682.277,28 €

E.3. Entwicklung der Investitionen

	Jahr	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)
5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	8.950,39 €
4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	115.668,98 €
3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	77.144,21 €
2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	14.053,08 €
1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	- €
Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	20.400,00 €
Zwischensumme		236.216,66 €
1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	20.000,00 €
2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	- €
3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	- €
Summe		256.216,66 €

E.4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 S. 1 Posten E23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
Eigenkapital zum 31.12.2022	- 464.500,00 €	
+ Ansatz für Jahresergebnis 2023	- 57.242,00 €	- 521.742,00 €
+ Ansatz für Jahresergebnis 2024	- 33.842,00 €	- 555.584,00 €
+ Ansatz für Jahresergebnis 2025	- 158.720,00 €	- 714.304,00 €
+ geplantes Jahresergebnis 2026	- 131.480,00 €	- 845.784,00 €
+ geplantes Jahresergebnis 2027	- 85.920,00 €	- 931.704,00 €
+ geplantes Jahresergebnis 2028	- 54.870,00 €	- 986.574,00 €

F. Übersicht über die Bewirtschaftungsregeln im Haushaltsplan

A. § 15 - Zweckbindung
1. Mehrerträge/Mehreinzahlungen der Haushaltsposition 3652/5530/5731 - 414420 im TH1 berechtigen zu Mehrauszahlungen/Mehraufwendungen der Haushaltsposition 3652/5530/5731 - 523130 im TH1.
B. § 16 - Deckungsfähigkeit
1. Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden innerhalb des jeweiligen Teilhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Das gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen.
2. Innerhalb des Teilhaushaltes 1 werden Ansätze für ordentliche Auszahlungen zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für einseitig deckungsfähig erklärt.
C. § 17 - Übertragbarkeit
-

G. Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse (Liquiditätsplanung)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Stand an Verbindlichkeiten Einheitskasse	Mo, 04.07.2022
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse	2.419.715,06 €
5	Summe ordentl. + außerordentl. Auszahlungen im FH des Planjahres	1.582.570,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	79.128,50 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 von 5 v. H. (Doppelhaushalt)	79.128,50 €
8	Abweichungen in Euro (siehe Begründung)	- €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (1. Jahr im Doppelhaushalt)	2.498.843,56 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (2. Jahr im Doppelhaushalt)	2.577.972,06 €

H. Tilgungsplan gemäß § 105 Abs. 4 GemO

Um Wiederholungen zu vermeiden, wird auf den als Anlage beigefügten Tilgungsplan nach dem Muster 29 verwiesen.

3. Haushaltsplan

3.1 Ergebnis- und Finanzhaushalt (Gesamthaushalt)

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

76 Ohmbach

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	565.348,56	608.200,00	621.100,00	648.200,00	675.300,00	713.400,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	753.381,38	802.700,00	816.150,00	760.650,00	763.750,00	776.400,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.786,15	20.100,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.832,10	34.200,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
E7	Sonstige laufende Erträge	17.773,73	23.748,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.386.121,92	1.489.048,00	1.523.250,00	1.494.850,00	1.525.050,00	1.575.800,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	440.627,27	592.750,00	632.550,00	652.360,00	671.950,00	692.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.663,15	140.700,00	217.400,00	142.900,00	108.400,00	108.900,00
E11	Abschreibungen		106.050,00	102.800,00	98.800,00	96.900,00	95.800,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	699.488,45	633.500,00	677.900,00	677.900,00	678.000,00	678.000,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.554,77	24.140,00	27.420,00	27.870,00	28.320,00	28.770,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.303.333,64	1.497.140,00	1.658.070,00	1.599.830,00	1.583.570,00	1.603.470,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	82.788,28	- 8.092,00	- 134.820,00	- 104.980,00	- 58.520,00	- 27.670,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.770,80	10.000,00	6.400,00	6.600,00	6.800,00	6.800,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	27.284,60	35.750,00	30.300,00	33.100,00	34.200,00	34.000,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 21.513,80	- 25.750,00	- 23.900,00	- 26.500,00	- 27.400,00	- 27.200,00
E20	Ordentliches Ergebnis	61.274,48	- 33.842,00	- 158.720,00	- 131.480,00	- 85.920,00	- 54.870,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	61.274,48	- 33.842,00	- 158.720,00	- 131.480,00	- 85.920,00	- 54.870,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge2024	Ansätze des Haushaltsjahres2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres2028
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	78.522,55	11.108,00	- 113.470,00	- 86.530,00	- 41.470,00	- 11.170,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.984,90		6.000,00	20.000,00		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.694,00					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.678,90		6.000,00	20.000,00		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	14.053,08		20.400,00	20.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.053,08		20.400,00	20.000,00		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.625,82		- 14.400,00			
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	89.148,37	11.108,00	- 127.870,00	- 86.530,00	- 41.470,00	- 11.170,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			14.400,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	43.992,53	44.200,00	41.000,00	42.700,00	40.900,00	38.300,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 43.992,53	- 44.200,00	- 26.600,00	- 42.700,00	- 40.900,00	- 38.300,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 45.155,84	33.092,00	154.470,00	129.230,00	82.370,00	49.470,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 89.148,37	- 11.108,00	127.870,00	86.530,00	41.470,00	11.170,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 89.148,37	- 11.108,00	127.870,00	86.530,00	41.470,00	11.170,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	34.530,02	- 33.092,00	- 154.470,00	- 129.230,00	- 82.370,00	- 49.470,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		13.524,92	13.524,92	13.524,92	13.524,92	13.524,92

3.2 Ergebnis- und Finanzhaushalt (Teilhaushalt 1)

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

76 Ohmbach

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	358.879,38	509.700,00	538.150,00	482.650,00	485.750,00	498.400,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.786,15	20.100,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.832,10	34.200,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
E7	Sonstige laufende Erträge	17.773,73	23.748,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	426.271,36	587.848,00	624.150,00	568.650,00	571.750,00	584.400,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	440.627,27	592.750,00	632.550,00	652.360,00	671.950,00	692.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.663,15	140.700,00	217.400,00	142.900,00	108.400,00	108.900,00
E11	Abschreibungen		106.050,00	102.800,00	98.800,00	96.900,00	95.800,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.554,77	24.140,00	27.420,00	27.870,00	28.320,00	28.770,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	603.845,19	863.640,00	980.170,00	921.930,00	905.570,00	925.470,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 177.573,83	- 275.792,00	- 356.020,00	- 353.280,00	- 333.820,00	- 341.070,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.717,80	5.100,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		4.900,00	2.400,00	2.600,00	2.800,00	2.800,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		200,00	1.600,00	1.400,00	1.200,00	1.200,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 171.856,03	- 275.592,00	- 354.420,00	- 351.880,00	- 332.620,00	- 339.870,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

76 Ohmbach

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt allgemein

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
F23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 171.856,03	- 275.592,00	- 354.420,00	- 351.880,00	- 332.620,00	- 339.870,00
F23	<u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	- 167.252,98	- 230.642,00	- 309.170,00	- 306.930,00	- 288.170,00	- 296.170,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.984,90		6.000,00	20.000,00		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.694,00					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	24.678,90		6.000,00	20.000,00		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	14.053,08		20.400,00	20.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	14.053,08		20.400,00	20.000,00		
F33	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	10.625,82		- 14.400,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	- 156.627,16	- 230.642,00	- 323.570,00	- 306.930,00	- 288.170,00	- 296.170,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 45.155,84	33.092,00	154.470,00	129.230,00	82.370,00	49.470,00
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	- 45.155,84	33.092,00	154.470,00	129.230,00	82.370,00	49.470,00
F41	<u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	- 45.155,84	33.092,00	154.470,00	129.230,00	82.370,00	49.470,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

76 Ohmbach

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt allgemein

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 167.252,98	- 230.642,00	- 309.170,00	- 306.930,00	- 288.170,00	- 296.170,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						

3.3 Ergebnis- und Finanzhaushalt (Teilhaushalt 2)

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

76 Ohmbach

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	565.348,56	608.200,00	621.100,00	648.200,00	675.300,00	713.400,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	394.502,00	293.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00	278.000,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	959.850,56	901.200,00	899.100,00	926.200,00	953.300,00	991.400,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	699.488,45	633.500,00	677.900,00	677.900,00	678.000,00	678.000,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	699.488,45	633.500,00	677.900,00	677.900,00	678.000,00	678.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	260.362,11	267.700,00	221.200,00	248.300,00	275.300,00	313.400,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	53,00	4.900,00	2.400,00	2.600,00	2.800,00	2.800,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	27.284,60	30.850,00	27.900,00	30.500,00	31.400,00	31.200,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 27.231,60	- 25.950,00	- 25.500,00	- 27.900,00	- 28.600,00	- 28.400,00
E20	Ordentliches Ergebnis	233.130,51	241.750,00	195.700,00	220.400,00	246.700,00	285.000,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

76 Ohmbach

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	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
F23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	233.130,51	241.750,00	195.700,00	220.400,00	246.700,00	285.000,00					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	245.775,53	241.750,00	195.700,00	220.400,00	246.700,00	285.000,00					
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen											
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten											
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen											
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit											
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände											
F29	Auszahlungen für Sachanlagen											
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen											
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen											
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	245.775,53	241.750,00	195.700,00	220.400,00	246.700,00	285.000,00					
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			14.400,00								
F36	Tilgung von Investitionskrediten	43.992,53	44.200,00	41.000,00	42.700,00	40.900,00	38.300,00					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 43.992,53	- 44.200,00	- 26.600,00	- 42.700,00	- 40.900,00	- 38.300,00					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse											
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse											
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 43.992,53	- 44.200,00	- 26.600,00	- 42.700,00	- 40.900,00	- 38.300,00					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder											
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 43.992,53	- 44.200,00	- 26.600,00	- 42.700,00	- 40.900,00	- 38.300,00					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ohmbach

Hauptplan 2025/2026

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

76 Ohmbach

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	2024	Ansätze des Haushalts- jahres	2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	2028
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)												
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	201.783,00		197.550,00		154.700,00		205.800,00		246.700,00			
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			13.524,92		13.524,92		13.524,92		13.524,92			

3.4 Gliederung Teilhaushalte

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

76 Ohmbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt allgemein

Produkt	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung
1113	Öffentlichkeitsarbeit
1118	Zentrale Aufgaben
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet
1142	Liegenschaften, insbesondere unbebaute Grundstücke, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet
1143	Bauhof
1162	Zahlungsabwicklung
1210	Statistik und Wahlen
2622	Förderung der Musikpflege
2720	Archiv und Bücherei
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3122	Gemeinnützige Arbeiten
3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
3620	Jugendarbeit
3652	Kindergarten
3660	Spiel- u. Jugendplatz
4210	Förderung des Sports
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung
5230	Denkmalschutz und -pflege
5312	Kommunale Photovoltaikanlage
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	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)
5532	Bestattungswesen
5540	Naturschutz und Landschaftspflege
5551	kommunale Forstwirtschaft
5556	Flurbereinigung
5559	Feldwege, Wirtschaftswege, Forstwege
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5731	Heimat- und Kulturtreff
5750	Förderung der Naherholung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

76 Ohmbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalt Finanzwirtschaft

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

3.5 Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1110	Verwaltungssteuerung							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
462900	Bem.: Gebühreneinnahmen für die Ausstellung von Negativzeugnissen (Vorkaufrecht)							
	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	50,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
		Summe Ertrag:	150,00	200,00	250,00	250,00	250,00	250,00
501100	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.616,00	11.500,00	12.000,00	12.000,00	12.350,00	12.750,00
501200	Bem.: Aufwandsentschädigung für Ortsbürgermeister							
501200	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Beigeordnete (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.280,36	2.450,00	1.500,00	1.500,00	1.550,00	1.600,00
503200	Bem.: Aufwandsentschädigung für Vertretung des Ortsbürgermeisters							
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen						
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.004,52	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.050,00	2.100,00
506190	Personalnebenaufwendungen - Beamte - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		300,00				
507910	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen - Sonstige - Ehrensoldrückstellungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
509000	Bem.: Zuführung zur Rückstellung Ehrensold							
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			50,00	50,00	50,00	50,00
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00	200,00	200,00	200,00
561310	Bem.: selbstständig nutzbare Gegenstände bis unter 1.000 EUR netto							
561310	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
561900	Bem.: Fahrtkostenerstattungen							
561900	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
563100	Bem.: Aus- und Fortbildungskosten, Pauschale arbeitsmedizinischer Dienst							
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	327,78	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	Bem.: Allgemeiner Bürobedarf							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
563410	Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren (K) <i>Bem.: Telefon u. Internetgebühren</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.543,00	700,00	500,00	500,00	500,00	500,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	117,06	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
564120	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen (K) <i>Bem.: Dienstfahrzeugversicherung, Rabattverlustversicherung</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	446,67	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
564130	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen (K) <i>Bem.: Haftpflichtversicherung</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			2.500,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K) <i>Bem.: Gemeindeunfallversicherung</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.297,05	2.500,00	1.000,00	1.100,00	1.200,00	1.300,00
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		2.500,00				
569200	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel (K) <i>Bem.: Verfügungsmittel</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	<i>Bem.: Kostenanteil für die Nutzung des Kindergartengebäudes</i>			1.930,00				
		Summe Aufwand:	21.932,44	27.880,00	27.450,00	27.650,00	28.300,00	29.000,00
		Gesamt 1110 Verwaltungssteuerung:	- 21.782,44	- 27.680,00	- 27.200,00	- 27.400,00	- 28.050,00	- 28.750,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
1113	Öffentlichkeitsarbeit								
569300	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	580,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
<i>Bem.: Präsenze</i>									
	Summe Aufwand:		580,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
	Gesamt 1113 Öffentlichkeitsarbeit:		- 580,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00	

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
1118	Zentrale Aufgaben							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
564200	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: Mitgliedsbeiträge								
		Summe Aufwand:	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		Gesamt 1118 Zentrale Aufgaben:	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00	- 1.100,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		400,00	450,00	450,00	450,00	450,00
		Summe Ertrag:		400,00	450,00	450,00	450,00	450,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	128,28					
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10,15					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	28,93					
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		300,00				
	Bem.: Unterhaltung für gemeindeeigene Gebäude, sofern nicht einem bestimmten Produkt zugewiesen							
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		950,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.765,00	6.500,00	6.800,00	6.900,00	7.150,00
	Bem.: Aufteilung Sachkosten- und Personalkosten Bauhof							
		Summe Aufwand:	167,36	4.015,00	7.500,00	7.800,00	7.900,00	8.150,00
	Gesamt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet:		- 167,36	- 3.615,00	- 7.050,00	- 7.350,00	- 7.450,00	- 7.700,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
1142	Liegenschaften, insbesondere unbebaute Grundstücke, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet							
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.817,67	2.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	Bem.: Pachteinnahmen für unbebaute Grundstücke.							
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	Summe Ertrag: E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.817,67	2.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
	Bem.: Grundsteuer, wiederkehrende Beiträge		1.472,92	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
562100	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	Bem.: Pachtaufwendungen							
Gesamt 1142	Liegenschaften, insbesondere unbebaute Grundstücke, soweit nicht einem anderen Produkt zugeordnet:	Summe Aufwand:	1.532,92	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.560,00
			1.284,75	640,00	1.240,00	1.240,00	1.240,00	1.240,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
1143	Bauhof							
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	164,12		200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Förderbetrag BRSG							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Bem.: Maharbeiten für die Pfalzwerke AG, lt. Leistungsvertrag vom 01.01.2014.							
462700	Weitere sonstige laufende Erträge - Versicherungserstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Versicherungserstattungen							
462900	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge						
		E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (K)						
481100	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (K)		72.668,60	92.250,00	93.600,00	96.400,00	99.050,00	101.750,00
	Bem.: Verrechnung der vom Bauhof verursachten Sach- und Personalkosten							
		Summe Ertrag:	74.332,72	93.750,00	95.400,00	98.200,00	100.850,00	103.550,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	54.484,98	60.100,00	64.000,00	66.100,00	68.100,00	70.150,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.996,79	5.000,00	4.950,00	5.150,00	5.300,00	5.450,00
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.300,60	12.600,00	14.050,00	14.500,00	14.950,00	15.400,00
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	998,61	1.150,00	1.550,00	1.600,00	1.650,00	1.700,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	102,68	150,00	100,00	100,00	100,00	100,00
522010	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00		800,00	800,00	800,00	800,00
	Bem.: Energie, Wasser, Abwasser, Abfall							
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						
	Bem.: Kosten Grundstücksunterhaltung							
			2.500,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung	Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition					
	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	863,57	200,00	200,00	200,00	200,00
523590	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Fahrzeugunterhaltung - Sonstige (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
523800	Bem.: Fahrzeugunterhaltung, Kraftstoff Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.950,52	5.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
524900	Bem.: selbstständig nutzbare Gegenstände unter 1.000 EUR netto Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.952,75	2.500,00			
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	2.500,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00	2.150,00
561900	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	268,98	200,00	200,00	200,00	200,00
563410	Bem.: Arbeitsmedizinischer Dienst Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150,00	150,00	150,00	150,00
564120	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	331,58	400,00	400,00	400,00	400,00
564190	Bem.: Kfz-Versicherungen Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	223,33	100,00	100,00	100,00	100,00
568200	Bem.: Sonstige Versicherungen sonstige Steueraufwendungen - Kraftfahrzeugsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	246,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	Bem.: Kfz-Steuer						
	Summe Aufwand:		93.750,00	95.400,00	98.200,00	100.850,00	103.550,00
	Gesamt 1143 Bauhof:		- 3.387,67				

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
1210	Statistik und Wahlen								
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		300,00					
		Summe Aufwand:		300,00					
		Gesamt 1210 Statistik und Wahlen:		- 300,00					

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
2720	Archiv und Bücherei							
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen -	E11 Abschreibungen		100,00	100,00	100,00	100,00	50,00
	Sonstige Abschreibungen (K)							
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		120,00	150,00	150,00	150,00	150,00
	Bem.: Kostenanteil für die Nutzung des Kindergartengebäudes							
		Summe Aufwand:		220,00	250,00	250,00	250,00	200,00
		Gesamt 2720 Archiv und Bücherei:		- 220,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00	- 200,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9,90	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	Bem.: Verkauf Dorfbuch							
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	Summe Ertrag: E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	9,90	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	213,80					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	16,90					
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	48,23					
	Bem.: Aufwendungen für Kerwe				300,00	300,00	300,00	300,00
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.416,45	4.610,00	4.700,00	4.800,00	5.000,00	5.100,00
	Bem.: Aufteilung Sach- und Personalkosten Bauhof							
		Summe Aufwand:	6.695,38	4.610,00	5.000,00	5.100,00	5.300,00	5.400,00
		Gesamt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege:	- 6.685,48	- 4.560,00	- 4.950,00	- 5.050,00	- 5.250,00	- 5.350,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
3620	Jugendarbeit							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			500,00	500,00	500,00	500,00
581100	Bem.: Allgemeine Ausgaben der Jugendarbeit Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.165,00	1.500,00	1.500,00	1.550,00	1.550,00
	Bem.: Kostenanteil für die Nutzung des Kindergartengebäudes							
		Summe Aufwand:	1.165,00	1.165,00	2.000,00	2.000,00	2.050,00	2.050,00
		Gesamt 3620 Jugendarbeit:	- 1.165,00	- 1.165,00	- 2.000,00	- 2.000,00	- 2.050,00	- 2.050,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
3652	Kindergarten							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			70.000,00			
414421	<i>Bem.: Zuwendungen aus RZN</i> Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	624,07					
414430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			405.000,00	418.000,00	430.000,00	443.000,00
415900	<i>Bem.: Kreis- und Landeszuweisung zu den Personalkosten (90%)</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	357.670,00	446.500,00				
432100	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.855,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00	5.650,00
441400	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.760,00	7.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
462900	<i>Bem.: Erstattung Essensgeld</i> Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			100,00	100,00	100,00	100,00
481100	<i>Bem.: u.a. Spenden</i> Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (K)	E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		3.215,00	4.250,00	4.250,00	4.300,00	4.300,00
	<i>Bem.: Kostenanteil für die Nutzung des Gebäudes durch die Produkte 1110, 2720 und 3620</i>							
		Summe Ertrag:	374.909,07	462.865,00	497.000,00	440.000,00	452.050,00	465.050,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	262.452,91	373.300,00	395.450,00	408.150,00	420.400,00	433.000,00
502910	<i>Bem.: Lohnkosten für Erzieherinnen, Reinigerin, Köchin</i> Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.726,32	4.650,00	8.800,00	9.050,00	9.300,00	9.600,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.080,06	29.700,00	28.850,00	29.800,00	30.700,00	31.650,00
	<i>Bem.: Umlage Versorgungskasse</i>							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg.	Vorjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Vorvorjahr	2024	2025	2026	2027	2028
	Bemerkung		2023					
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	355,99	450,00	700,00	700,00	800,00	800,00
Bem.: 504200	Umlage Versorgungskasse							
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	54.043,08	77.450,00	84.900,00	87.610,00	90.200,00	92.900,00
Bem.: 504900	Sozialversicherungssanteile Arbeitgeber							
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.296,60	1.300,00	2.600,00	2.700,00	2.750,00	2.850,00
Bem.: 505200	Sozialversicherungssanteile Arbeitgeber							
505200	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	58,56	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Bem.: 506260	Beihilfenversicherung							
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.448,04	7.000,00	5.700,00	5.950,00	6.150,00	6.300,00
Bem.: 506290	Leistungsprämie							
506290	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			50,00	50,00	100,00	100,00
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		600,00	600,00	600,00	600,00	650,00
522010	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.103,15	13.000,00	8.500,00	9.000,00	9.500,00	10.000,00
Bem.: 523130	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall. Energiekosten unter Berücksichtigung der Gas- und Strompreissenkung angepasst.							
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	11.772,16	3.000,00	75.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.: 523230	Aufwand für die Unterhaltung des Gebäudes; SONDERBEDARF 45T EUR Heizungserneuerung (RZN)							
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	29.153,40	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Bem.: 523800	Bewirtschaftungskosten (Reinigungsmittel usw)							
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	1.137,48	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bem.: 523800	Gegenstände unter 1.000 EUR netto							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)		Gliederungsposition					
Bemerkung								
524200	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Essenskosten (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.219,67	7.500,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
524900	Bem.: Erstattungen hierzu sind unter Bu.St.: 441400 veranschlagt							
	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	830,04	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
525430	Bem.: Sonstige Aufwendungen, z. B. Bastelmaterial, Spiele							
	Kostenersstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.368,93					
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen						
561200	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.006,58	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
561310	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenersatzung (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	28,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
561900	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Sonstige Personalnebenaufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	319,50	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
563100	Geschäftsaufwendungen - Büromaterial (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.037,04	1.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
563410	Bem.: Büromaterial							
	Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	731,32	400,00	900,00	900,00	900,00	900,00
563460	Geschäftsaufwendungen - Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	73,44	70,00	50,00	50,00	50,00	50,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.213,80		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
564110	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.247,15	1.000,00	1.500,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00
564120	Bem.: Gebäudeversicherung							
	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	223,33	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.799,53	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	Bem.: Unfallversicherung							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.883,80	22.140,00	15.000,00	15.400,00	15.900,00	16.300,00	
Bem.: Aufteilung Sach- und Personalkosten Bauhof									
	Summe Aufwand:		428.609,88	566.710,00	666.850,00	614.810,00	632.250,00	649.950,00	
	Gesamt 3 652 Kindergarten:		- 53.700,81	- 103.845,00	- 169.850,00	- 174.810,00	- 180.200,00	- 184.900,00	

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
3660	Spiel- u.Jugendplatz							
414421	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.350,00
		Summe Ertrag:		2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.650,00	2.450,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	342,08					
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	27,03					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	77,15					
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	69,87	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Bem.: Unterhaltungsaufwand Spielplatz							
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattung-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen						
562100	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		5.600,00	5.450,00	5.450,00	5.450,00	5.000,00
	Bem.: Pacht für Bolzplatz							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	323,20	350,00	350,00	350,00	350,00	350,00
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.469,01	7.380,00	5.600,00	5.800,00	5.900,00	6.100,00
	Bem.: Aufteilung Sach- und Personalkosten Bauhof							
		Summe Aufwand:	3.308,34	13.730,00	11.600,00	11.800,00	11.900,00	11.650,00
		Gesamt 3660 Spiel- u.Jugendplatz:	- 3.308,34	- 11.080,00	- 8.950,00	- 9.150,00	- 9.250,00	- 9.200,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5310	Elektrizitätsversorgung							
462900	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Bem.: Erträge im Rahmen von Windkraft- und Freiflächenphotovoltaik-Anlagen								
Summe Ertrag:					3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Gesamt 5310 Elektrizitätsversorgung:					3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5312	Kommunale Photovoltaikanlage							
441100	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.646,73	7.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	Bem.: Einspeisevergütung von Pfalzwerke AG							
523600	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen (K)	Summe Ertrag: E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.646,73	7.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
563900	Bem.: Unterhaltung PV-Anlage Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	144,59	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
568900	Bem.: Versicherungsbeiträge sonstige Steueraufwendungen - sonstige betriebliche Steueraufwendungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
		Summe Aufwand:	144,59	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
		Gesamt 5312 Kommunale Photovoltaikanlage:	5.502,14	6.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
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		37.800,00	35.000,00	32.600,00	32.500,00	32.350,00
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
462500	Bem.: Kostenerstattungen Ölsperbeseitigung Weitere sonstige laufende Erträge - Konzessionsabgaben (K)	E7 Sonstige laufende Erträge	17.773,73	19.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	Bem.: Konzessionsabgaben							
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	Summe Ertrag: E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.773,73	56.900,00	53.200,00	50.800,00	50.700,00	50.550,00
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.282,83					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	101,34					
522010	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	289,38					
	Bem.: Energiekosten Straßenbeleuchtung			18.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
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	13.296,14					
	Bem.: Straßenenwässerung			16.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
523380	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.060,62					
	Bem.: Straßenspauische Straßenbeleuchtung, Ölsperbeseitigung, Fahrbahnmakrierungen SONDERBEDARF 2025 und 2026: jeweils 20T EUR für punktuelle Sanierungsarbeiten		7.636,49	8.000,00	28.000,00	28.000,00	8.000,00	8.000,00
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
	Bem.: Geringwertige Gegenstände, Verkehrs- und Hinweisschilder		34,39	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		58.750,00	55.350,00	52.700,00	52.400,00	51.950,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		27.675,00	24.400,00	25.100,00	25.800,00	26.500,00
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2,34					
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.077,88					
Bem.: Aufteilung Sach- und Personalkosten Bauhof								
Gesamt 5410 Gemeindestraßen sowie Bürgersteige an klassifizierten Straßen, Straßenbeleuchtung:			57.781,41 - 40.007,68	129.425,00 - 72.525,00	137.250,00 - 84.050,00	135.300,00 - 84.500,00	115.700,00 - 65.000,00	115.950,00 - 65.400,00
Summe Aufwand:								

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5451	kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst							
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	2.230,67	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
562530	Bem.: Aufwand für den kommunalen Winterdienst Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	253,53					
		Summe Aufwand:	2.484,20	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		Gesamt 5451 kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst:	- 2.484,20	- 5.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00	- 3.000,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige				7.500,00		
415900	Bem.: Investitionsstock (50%) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
432240	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Entgelte - für das Bestattungswesen (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
432900	Bem.: Grabnutzungsentgelte Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
441900	Bem.: Gebühr Leichenhallenbenutzung, einschl. Reinigungskostensatz, Grabmalgenehmigungsgebühren Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
462700	Bem.: Erstattung Grabanfertigung und die Grabeinfassungen sowie die Grabplatten für das Urnengrabfeld Weitere sonstige laufende Erträge - Versicherungerstattungen (K)	E7 Sonstige laufende Erträge			100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Versicherungserstattungen							
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	Summe Ertrag:	12.300,00		12.300,00	19.800,00	12.300,00	12.300,00
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	600,00		600,00	600,00	650,00	650,00
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	50,00		50,00	50,00	50,00	50,00
522010	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	150,00		150,00	150,00	150,00	150,00
523130	Bem.: Energie, Wasser, Abwasser, Abfall 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	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
	Bem.: Unterhaltung Friedhof + Leichenhalle; SONDERBEDARF Sanierung Friedhofsmauer 1ST EUR (I-Stock 2026)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	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			200,00	200,00	200,00	200,00
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K) <i>Bem.: selbstständig nutzbare Gegenstände bis 1.000 EUR netto</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500,00	500,00	500,00	500,00
529200	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K) <i>Bem.: Grabherstellungskosten</i>	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen			750,00	700,00	450,00	450,00
564110	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K) <i>Bem.: Gebäudeversicherung</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			500,00	550,00	600,00	650,00
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K) <i>Bem.: Beitrag Berufsgenossenschaft</i>	E14 Sonstige laufende Aufwendungen			200,00	200,00	200,00	200,00
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K) <i>Bem.: Anteil an Personal- und Sachkosten Gemeindebauhof</i>	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			23.400,00	24.100,00	24.750,00	25.500,00
Summe Aufwand:					31.050,00	46.750,00	32.250,00	33.050,00
Gesamt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:					- 18.750,00	- 26.950,00	- 19.950,00	- 20.750,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5531	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)							
522010	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00				
523130	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00				
523230	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	876,40	100,00				
523800	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00				
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		450,00				
564140	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	148,14	200,00				
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250,00				
Bem.: Versicherungsbeiträge								
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		11.995,00				
Bem.: Aufteilung Sach- und Personalkosten Bauhof								
Summe Aufwand:			1.024,54	14.995,00				
Gesamt 5531 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen):			- 1.024,54	- 14.995,00				

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechg.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5532	Bestattungswesen							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	421,19	1.000,00				
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		7.000,00				
	Bem.: Grabnutzungsentgelte							
432900	Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen - Sonstige (K)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.525,98	5.500,00				
	Bem.: Gebühr für Leichenhallenbenutzung, Grabmahlgenehmigungen und Einebnungskosten.							
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.975,00	5.000,00				
	Bem.: Grabanfertigung und Grabbeinfassung							
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	Summe Ertrag:	5.922,17	18.500,00				
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	656,69					
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,80	500,00				
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	51,73					
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7,81	50,00				
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	151,54					
529200	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26,03	150,00				
	Bem.: Grabherstellungskosten		2.476,00	5.000,00				
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen						
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250,00				

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
	Bemerkung								
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.019,21						
		Summe Aufwand:	13.489,81	5.950,00					
		Gesamt 5532 Bestattungswesen:	- 7.567,64	12.550,00					

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5551	kommunale Forstwirtschaft							
476100	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.717,80	5.100,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	Bem.: Anteiliger Überschuss des Forstzweckverbandes							
525420	Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an das Land (K)	Summe Ertrag:	5.717,80	5.100,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.201,05	2.000,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
564190	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	78,79	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Bem.: Staatlicher Revierdienst							
	Bem.: Waldbrandversicherung							
568100	sonstige Steueraufwendungen - Grundsteuer (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.721,69	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	Bem.: Grundsteuer, LWK-Beitrag, Wegebaubeitrag							
		Summe Aufwand:	4.001,53	3.900,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
		Gesamt 5551 kommunale Forstwirtschaft:	1.716,27	1.200,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00	- 300,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2023	Gliederungsposition	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)								
Bemerkung									
5559	Feldwege, Wirtschaftswege, Forstwege								
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			12.650,00	11.350,00		10.050,00	10.050,00
432900	Feldwegebeitrag (B)	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.405,17		7.600,00	7.600,00		7.600,00	7.600,00
	Bem.: Feldwegebeiträge bei einem Beitragssatz von 25,-€/ha	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.700,00				
441200	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)								
	Bem.: Anteil an der Jagdpacht								
441900	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	120,00		100,00	100,00		100,00	100,00
		Summe Ertrag:	7.525,17		22.050,00	20.350,00	19.050,00	17.750,00	17.750,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	427,62						
503200	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	33,78						
504200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	96,49						
523380	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	930,00		11.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Bem.: Feldwegeunterhaltung								
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen			12.750,00	11.450,00		10.150,00	10.150,00
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen							
574300	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			4.900,00	2.400,00	2.600,00	2.800,00	2.800,00
	Bem.: Schuldendienst Feldwegehaushalt								
581100	Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.666,67		9.225,00	12.100,00	12.500,00	12.800,00	13.100,00
	Bem.: Aufteilung Sach- und Personalkosten Bauhof								
		Summe Aufwand:	28.154,56		37.875,00	29.250,00	28.550,00	27.750,00	28.050,00
	Gesamt 5559 Feldwege, Wirtschaftswege, Forstwege:		- 20.629,39		- 15.825,00	- 8.900,00	- 9.500,00	- 10.000,00	- 10.300,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5731	Heimat- und Kultureff							
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			2.300,00			
415900	Bem.: Zuwendungen aus RZN für Sanierungsarbeiten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
441100	Privatrechtliche Leistungsentgelte - Erträge aus Verkäufen von Vorräten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.155,30	4.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
441200	Bem.: Getränkeverkauf Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.950,00	4.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
441900	Bem.: Miete für die Nutzung der Räumlichkeiten Privatrechtliche Leistungsentgelte - Sonstige (K)	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.747,50	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
442900	Bem.: Auslagensatz für die Nutzung der Räumlichkeiten Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen (K)	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
462900	Bem.: Kostenbeteiligung an Energiekosten Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige (K)	E7 Sonstige laufende Erträge		4.698,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
	Bem.: Jährliche Auflösung des Passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe der jährlichen Abschreibung des Gebäudes	Summe Ertrag:	9.852,80	16.448,00	27.750,00	25.450,00	25.450,00	25.450,00
502210	Dienstbezüge - Vergütungen der Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen						
502910	Dienstbezüge und dergleichen - Vergütungen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	611,31					
503200	Bem.: Vergütung für Reinigerin und 7 % der Lohnkosten der sonstigen Beschäftigten des Bauhofes. Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	330,00	550,00	600,00	600,00	650,00	650,00
503900	Beiträge zu Versorgungskassen - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	47,32					
504200	Bem.: Versorgungskasse für Reinigerin und anteilig für die sonstigen Beschäftigten des Bauhofes. Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	25,58					
504900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	148,09					
	Bem.: Sozialversicherung für Reinigerin und anteilige Lohnkosten der sonstigen Beschäftigten des Bauhofes.		93,19	150,00	150,00	200,00	200,00	200,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Gliederungsposition	Vorjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	2024			2025	2026	2027	2028	
Bemerkung									
506260	Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Leistungsprämien (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00		
509000	Bem.: Leistungsprämie Pauschalierte Lohnsteuer (K)	E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7,09						
522010	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.854,12	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00		
523130	Bem.: Energie, Wasser, Abwasser, Abfall 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	65,45	21.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00		
523230	Bem.: Unterhaltungsaufwendungen Gebäude; SONDERBEDARF 2025: Sanierungsarbeiten (Hebeanlage, Mängelbeseitigung usw) 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	3.627,17	500,00	500,00	500,00	500,00		
523800	Bem.: Bewirtschaftungskosten Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - eine weitere Unterteilung ist empfehlenswert (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
524800	Bem.: selbstständig nutzbare Gegenstände unter 1.000 EUR netto Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige bezogene Leistungen (K)	E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.835,52	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
539900	Bem.: Getränkeankauf Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen	11.800,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00		
563900	Geschäftsaufwendungen - Sonstiges (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen							
564110	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.500,00	5.500,00	5.600,00	5.700,00	5.800,00		
581100	Bem.: Versicherungen Aufwand aus interner Leistungsverrechnung (K)	E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.135,58	1.900,00	1.900,00	2.000,00	2.000,00		
Bem.: Aufteilung Sach- und Personalkosten Bauhof									
Summe Aufwand:			27.231,47	50.510,00	55.050,00	35.200,00	35.450,00	35.550,00	

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
	Bemerkung								
		Gesamt 5731 Heimat- und Kulturtreff:	- 17.378,67	- 34.062,00	- 27.300,00	- 9.750,00	- 10.000,00	- 10.100,00	

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
5750	Förderung der Naherholung							
415900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Sonstige Sonderposten (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
		Summe Ertrag:		300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
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			500,00	500,00	500,00	500,00
	Bem.: Unterhaltung Warturm							
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	1.644,67					
539900	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen - Sonstige Abschreibungen (K)	E11 Abschreibungen		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
564110	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen (K)	E14 Sonstige laufende Aufwendungen	10,30	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	Bem.: Brandversicherung für "Warturm"							
		Summe Aufwand:	1.654,97	410,00	910,00	910,00	910,00	910,00
		Gesamt 5750 Förderung der Naherholung:	- 1.654,97	- 110,00	- 610,00	- 610,00	- 610,00	- 610,00

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung		Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition						
	Bemerkung							
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
401100	Grundsteuer A (B)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	2.364,61	2.700,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00	2.900,00
401200	Bem.: Hebesatz = 355 v. H. Grundsteuer B (B)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	67.192,54	98.000,00	111.000,00	116.000,00	122.000,00	128.000,00
401310	Bem.: Hebesatz = 600 v. H. Gewerbsteuer (B)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	46.172,85	43.500,00	32.000,00	33.000,00	34.000,00	35.000,00
402100	Bem.: Hebesatz = 385 v. H. Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	396.606,40	410.000,00	420.000,00	440.000,00	460.000,00	490.000,00
402200	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.863,58	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
403300	Sonstige Gemeindesteuern - Hundesteuer (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.275,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
405210	Ausgleichsleistungen - vom Land - Familienleistungsausgleich (K)	E1 Steuern und ähnliche Abgaben	43.873,58	43.000,00	45.000,00	46.000,00	46.000,00	47.000,00
411110	Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung A (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	321.286,00	270.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
411120	Schlüsselzuweisung B (B)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	31.184,00	15.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
411300	Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	9.319,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
413200	Sonstige allgemeine Zuweisungen - vom Land (K)	E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	32.713,00					
		Summe Ertrag:	959.850,56	901.200,00	899.100,00	926.200,00	953.300,00	991.400,00
543100	Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dgl. - Gewerbesteuerumlage (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.150,45	3.500,00	2.900,00	2.900,00	3.000,00	3.000,00
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	374.088,00	381.000,00	386.000,00	386.000,00	386.000,00	386.000,00
	Bem.: Kreisumlagesatz 46,25 %							

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung								
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
	Bemerkung								
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden (K)	E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	321.250,00	249.000,00	289.000,00	289.000,00	289.000,00	289.000,00	
	Bem.: VG-Umlagesatz 34,5 %								
		Summe Aufwand:	699.488,45	633.500,00	677.900,00	677.900,00	678.000,00	678.000,00	
	Gesamt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:		260.362,11	267.700,00	221.200,00	248.300,00	275.300,00	313.400,00	

Ergebnishaushalt nach Produkt und Konto 2025/2026

Produkt-Nr	Bezeichnung	Gliederungsposition	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Kontonr	Bezeichnung Konto (K) bzw. Buchungsstelle (B)							
	Bemerkung							
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
471430	Zinserträge für Kredite - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		4.900,00	2.400,00	2.600,00	2.800,00	2.800,00
479200	Bem.: Verzinsung Fehlbetrag Feldwegehaushalt Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	53,00					
		Summe Ertrag:	53,00	4.900,00	2.400,00	2.600,00	2.800,00	2.800,00
574300	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	18.369,70	20.000,00	15.800,00	19.300,00	21.500,00	22.400,00
575110	Bem.: Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Banken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.716,58	3.700,00	4.400,00	4.100,00	3.600,00	3.300,00
575120	Bem.: Zinsen für Investitionskredite Volksbank an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.819,28	3.100,00	3.200,00	3.300,00	3.100,00	3.000,00
575140	Bem.: Zinsen für Investitionskredite Sparkassen an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.827,59	3.350,00	2.900,00	2.300,00	1.800,00	1.200,00
575190	Bem.: Zinsen für Investitionskredite LB an den inländischen Geldmarkt - an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	546,45	500,00	1.400,00	1.300,00	1.200,00	1.100,00
579100	Bem.: Zinsen für Investitionskredite KfW Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen - aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) (K)	E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
		Summe Aufwand:	27.284,60	30.850,00	27.900,00	30.500,00	31.400,00	31.200,00
		Gesamt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:	- 27.231,60	- 25.950,00	- 25.500,00	- 27.900,00	- 28.600,00	- 28.400,00
	Ertrag Gesamt:		1.464.561,32	1.594.513,00	1.627.500,00	1.602.100,00	1.635.200,00	1.688.650,00
	Aufwand Gesamt:		1.403.286,84	1.628.355,00	1.786.220,00	1.733.580,00	1.721.120,00	1.743.520,00
	Gesamt:		61.274,48	- 33.842,00	- 158.720,00	- 131.480,00	- 85.920,00	- 54.870,00

3.6 Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

76 Ohmbach

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)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Teilhaushalt allgemein							
: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 33 Anschaffung von Maschinen und techn. Anlagen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.500,00	11.200,00					15.700,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.500,00	- 11.200,00					- 15.700,00

Erläuterungen: 1143-071830-33-785600: Anschaffung Mulcher
1143-071900-33-785600: Anschaffung Aufsitzmäher

: 3652 Kindergarten							
Maßnahme: 32 Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.000,00	3.200,00					16.200,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 13.000,00	- 3.200,00					- 16.200,00

Erläuterungen: 3652-082900-32-785710: Stühle und Teppich

: 3660 Spiel- u. Jugendplatz							
Maßnahme: 19 Erweiterung des Spiel- und Jugendplatzes							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.000,00		20.000,00				54.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.888,14		20.000,00				90.888,14
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 36.888,14						- 36.888,14

Erläuterungen: 3660-022500-19-785100: Erweiterung Spiel- und Jugendplatz (RZN)
3660-082900-19-785710: Neue Spielgeräte (RZN)
3660-231420-19-681420: Zuwendungen aus RZN

: 5731 Heimat- und Kulturentwick.							
Maßnahme: 32 Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00					6.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00					6.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Erläuterungen: 5731-082900-32-785710: Ausrüstung HKT mit Veranstaltungstechnik (RZN)
5731-231420-32-681420: Zuwendungen aus RZN

Summe Einzahlungen Teilhaushalt allgemein:	34.000,00	6.000,00	20.000,00				60.000,00
---	------------------	-----------------	------------------	--	--	--	------------------

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

76 Ohmbach

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)
		2025	2026	2027	2028		
Summe Auszahlungen Teilhaushalt allgemein:	88.388,14	20.400,00	20.000,00				128.788,14
Saldo Gesamt Teilhaushalt allgemein:	- 54.388,14	- 14.400,00					- 68.788,14

Summe Einzahlungen Gesamt:	34.000,00	6.000,00	20.000,00				60.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	88.388,14	20.400,00	20.000,00				128.788,14
Saldo Gesamt:	- 54.388,14	- 14.400,00					- 68.788,14

3.7 Stellenplan

Stellenplan
für die Haushaltsjahre 2025 und 2026
der Ortsgemeinde Ohmbach

Seite 1

Teilhaushalt Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung	Bes.-Gruppe Entw.-Gruppe	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke (ku, kw) und Erläuterungen (z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		2025	2026	2025	2026	Soll	Ist am 30.06.2024	
Teilhaushalt 1 1143 Bauhof Gemeindearbeiter								
		1,5	1,5			1,5	1,5	
Gesamt:								
3652 Kindergarten Beschäftigte (Kita-Leitung) Beschäftigte (Erzieh.personal)								
		5,29	5,29			5,48	5,44	
Gesamt:								
Beschäftigte Berufspraktikant/in (nachrichtlich) Teilzeitauszubildende (nachrichtlich)								
Beschäftigte (Hauswirtschaftskräfte)								
		0,44	0,44			0,5	0,44	
Gesamt:								
Beschäftigte (Reinigung)								
5731 Heimat- und Kulturtreff Reinigungskraft								
5532 Bestattungswesen Reinigungskraft								
		9,35	9,35			9,6	7,48	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1								

Erläuterungen zum Stellenplan 2025/2026 der Ortsgemeinde Ohmbach

Produkt 1143 Bauhof

Die Kosten werden am Ende des Jahres anhand der Rapportzettel auf die jeweiligen Produkte verteilt.

Produkt 3652 Kindergarten

Die Betriebserlaubnis wurde ab 01.09.2024 auf 5,29 Stellen reduziert.

Die Planzahlen wurden um 1 Stelle eines Berufspraktikanten/einer Berufspraktikantin ergänzt; die Stelle ist derzeit nicht besetzt, soll aber ab Sommer wieder besetzt werden.
Zum Zwecke der Fachkräfteausbildung dürfen parallel bis zu 2 Teilzeitauszubildende (2 x 0,5 Stellen) eingestellt werden.

Produkt 5532 Bestattungswesen

Für die Reinigung der Leichenhalle wurde eine Stelle eingeplant. Die Vergütung erfolgt auf Stundennachweis nach E 1 TVöD.

Es wurde versucht anhand des Durchschnitts der letzten Jahre einen Stellenanteil für diese Aushilfskraft zu ermitteln und im Stellenplan darzustellen.
Im Schnitt gab es in den letzten Jahren 13 Beerdigungen pro Jahr.

Produkt 5731 Heimat- und Kulturtreff

Für die Reinigung des Heimat- und Kulturtreffs wurde eine Stelle eingeplant. Die Vergütung erfolgt auf Stundennachweis nach E 1 TVöD.
Es wurde versucht anhand der Stundennachweise einen Stellenanteil für diese Aushilfskraft zu ermitteln und im Stellenplan darzustellen.

Allgemeines:

Die Tarifverhandlungen stehen noch aus. Für die Jahre 2025 und 2026 wurde mit einer Tarifierhöhung von 3% gerechnet.

Aufgestellt/geändert:

Schönenberg-Kübelberg, 08.01.2025

Verbandsgemeindeverwaltung Oberes Glantal


i.A. (Brill)

4. Anlagen zum Haushaltsplan

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		31.12.2019		Passiva		31.12.2019	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
Aktivseite		Passivseite					
1.	Anlagevermögen	4.246.138,05	1.	Eigenkapital			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	18.031,82	1.1.	Kapitalrücklage			- 59.826,35
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			- 68.141,58
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	18.031,82	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			127.967,93
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten			1.537.908,95
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	4.228.106,23	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen			1.499.273,18
1.2.1.	Wald, Forsten	472.939,74	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen			1.200.605,18
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	252.754,85	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			298.668,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.230.203,75	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.190.512,80	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			31.491,88
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	34.291,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			7.143,89
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.404,09	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen			21.265,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			21.265,00
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			2.761.286,50
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			2.708.808,47
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			693.193,29
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			2.015.615,18

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	91.977,47	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.176,15
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		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		4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	47.301,88
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	91.977,47	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.106,40	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	145.623,00
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	33.069,52			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	200,50			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten				
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	127.967,93			

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva		Passiva	
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Bezeichnung
			31.12.2019
	Summe Aktiv	4.466.083,45	Summe Passiv
			4.466.083,45

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

76 Ohmbach

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

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

Schuldenübersicht für das Jahr 2025 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinstestschreibung	Stand Anfang 2025	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2025	Tilgung 2025	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2025
Ohmbach									
Darlehnsart: Investitionskredite von Banken 315131									
076- DZHY- 4100	DZ HYP 3224054100	01.08.2007 63.000,00	4,86000 30.06.2027	11.322,49	0,00	469,41	4.482,39	0,00	6.840,10
900- DZHY- 1007-A	DZ HYP 3024201007	14.03.2008 57.000,00	1,14000 30.09.2028	12.207,98	0,00	125,02	3.317,78	0,00	8.890,20
900- VRBA- 1954-A	VR-Bank Südwestpfalz eG 1954114876	30.12.2024 46.895,44	2,68000 31.12.2029	46.895,44	0,00	1.249,78	702,22	0,00	46.193,22
900- VRBA- 2054-A	VR-Bank Südwestpfalz eG 2054114876	30.12.2024 91.435,52	2,69000 30.12.2029	91.435,52	0,00	2.393,85	6.554,84	0,00	84.880,69
900- VRBA- 2154-A	VR-Bank Südwestpfalz eG 2154114876	30.12.2024 5.832,12	2,69000 30.12.2029	5.832,12	0,00	146,27	1.058,48	0,00	4.773,64
Summe Darlehnsart 315131				167.693,55	0,00	4.384,33	16.115,71	0,00	151.577,85
Darlehnsart: Investitionskredite von Sparkassen 315231									
076- KSKU- 9172	Kreissparkasse Kusel 6211059172	01.12.2022 25.000,00	3,43000 30.11.2028	23.320,00	0,00	792,68	840,00	0,00	22.480,00
076- KSKU- 4254	KSK Kusel 6211154254	15.11.2024 58.400,00	2,71000 30.11.2029	57.670,00	0,00	1.533,18	2.920,00	0,00	54.750,00
076- KSKU- 6255	KSK Kusel 6211016255	01.12.2021 30.000,00	3,43000 30.11.2027	26.500,00	0,00	900,38	1.000,00	0,00	25.500,00
Summe Darlehnsart 315231				107.490,00	0,00	3.226,24	4.760,00	0,00	102.730,00

Schuldenübersicht für das Jahr 2025 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinstestschreibung	Stand Anfang 2025	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2025	Tilgung 2025	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2025
Darlehnsart: Investitionskredite von Girozentralen/Landesbanken 315431									
900-	SaarlB	18.04.2006	4,31000	10.856,96	0,00	435,16	2.045,68	0,00	8.811,27
SALB-	7014480131	36.429,66	31.12.2029						
0131-A									
900-	SaarlB	01.09.2006	4,27000	48.657,22	0,00	1.934,62	9.013,25	0,00	39.643,97
SALB-	7014480147	161.711,48	31.12.2029						
0147-A									
900-	SaarlB	30.12.2016	0,49000	101.667,56	0,00	489,91	6.753,00	0,00	94.914,55
SALB-	6040074247	152.804,13	30.12.2031						
4247-A									
Summe Darlehnsart 315431				161.181,74	0,00	2.859,69	17.811,93	0,00	143.369,79
Darlehnsart: Investitionskredite KfW 315931									
076-	KfW	23.10.2014	3,17000	43.890,00	0,00	1.364,21	2.280,00	0,00	41.610,00
KFWI-	4650830	57.000,00	15.05.2034						
0830									
Summe Darlehnsart 315931				43.890,00	0,00	1.364,21	2.280,00	0,00	41.610,00
Endsumme				480.255,29	0,00	11.834,47	40.967,64	0,00	439.287,64

Schuldenübersicht für das Jahr 2026 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinstdeschreibung	Stand Anfang 2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2026	Tilgung 2026	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2026
Ohmbach									
Darlehnsart: Investitionskredite von Banken 315131									
076- DZHY- 4100	DZ HYP 3224054100	01.08.2007 63.000,00	4,86000 30.06.2027	6.840,10	0,00	247,56	4.704,24	0,00	2.135,86
900- DZHY- 1007-A	DZ HYP 3024201007	14.03.2008 57.000,00	1,14000 30.09.2028	8.890,20	0,00	87,04	3.355,76	0,00	5.534,43
900- VRBA- 1954-A	VR-Bank Südwestpfalz eG 1954114876	30.12.2024 46.895,44	2,68000 31.12.2029	46.193,22	0,00	1.230,76	721,24	0,00	45.471,99
900- VRBA- 2054-A	VR-Bank Südwestpfalz eG 2054114876	30.12.2024 91.435,52	2,69000 30.12.2029	84.880,69	0,00	2.215,76	6.732,95	0,00	78.147,74
900- VRBA- 2154-A	VR-Bank Südwestpfalz eG 2154114876	30.12.2024 5.832,12	2,69000 30.12.2029	4.773,64	0,00	117,50	1.087,23	0,00	3.686,41
Summe Darlehnsart 315131				151.577,85	0,00	3.898,62	16.601,42	0,00	134.976,43
Darlehnsart: Investitionskredite von Sparkassen 315231									
076- KSKU- 9172	Kreissparkasse Kusel 6211059172	01.12.2022 25.000,00	3,43000 30.11.2028	22.480,00	0,00	763,86	840,00	0,00	21.640,00
076- KSKU- 4254	KSK Kusel 6211154254	15.11.2024 58.400,00	2,71000 30.11.2029	54.750,00	0,00	1.454,05	2.920,00	0,00	51.830,00
076- KSKU- 6255	KSK Kusel 6211016255	01.12.2021 30.000,00	3,43000 30.11.2027	25.500,00	0,00	866,08	1.000,00	0,00	24.500,00

Schuldenübersicht für das Jahr 2026 (in EUR)

Akte Nr	Darlehensgeber Darlehnsnummer	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Zinssatz Zinstestschreibung	Stand Anfang 2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen 2026	Tilgung 2026	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2026
Summe	Darlehnsart 315231	113.400,00		102.730,00	0,00	3.083,99	4.760,00	0,00	97.970,00
Darlehnsart: Investitionskredite von Girozentralen/Landesbanken 315431									
900-	SaarlB	18.04.2006	4,31000	8.811,27	0,00	345,56	2.135,29	0,00	6.675,97
SALB-	7014480131	36.429,66	31.12.2029						
0131-A									
900-	SaarlB	01.09.2006	4,27000	39.643,97	0,00	1.543,55	9.404,33	0,00	30.239,64
SALB-	7014480147	161.711,48	31.12.2029						
0147-A									
900-	SaarlB	30.12.2016	0,49000	94.914,55	0,00	456,78	6.786,14	0,00	88.128,42
SALB-	6040074247	152.804,13	30.12.2031						
4247-A									
Summe	Darlehnsart 315431	350.945,27		143.369,79	0,00	2.345,89	18.325,76	0,00	125.044,03
Darlehnsart: Investitionskredite KfW 315931									
076-	KfW	23.10.2014	3,17000	41.610,00	0,00	1.291,93	2.280,00	0,00	39.330,00
KFWI-	4650830	57.000,00	15.05.2034						
0830									
Summe	Darlehnsart 315931	57.000,00		41.610,00	0,00	1.291,93	2.280,00	0,00	39.330,00
Endsumme		785.508,35		439.287,64	0,00	10.620,43	41.967,18	0,00	397.320,46

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge2024	Ansätze des Haushaltsjahres2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	78.522,00	11.108,00	- 97.770,00	- 86.530,00	- 41.470,00	- 11.170,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	43.992,00	44.200,00	41.000,00	42.000,00	40.200,00	37.600,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		13.524,00	13.524,00			
4	Zwischensumme	34.530,00	- 46.616,00	- 152.294,00	- 128.530,00	- 81.670,00	- 48.770,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)				700,00	700,00	700,00
6	freie Finanzspitze	34.530,00	- 46.616,00	- 152.294,00	- 129.230,00	- 82.370,00	- 49.470,00

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

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

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

Hauptplan 2025/2026

76 Ohmbach

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Stand Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 (A):			2.193.047	freiwillige Tilgung	Saldo	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswerte in €	Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrag sowie der freiwilligen Tilgung	Saldo
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):			1.787.249					
Saldo (A-B)			405.748					
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag					
in €								
	Spalte:	1	2	3	4	5	6	7
1	2024	13.525	13.525	24.725	24.725	392.223	367.498	- 24.725
2	2025	13.525	13.525	0	0	378.698	353.973	- 24.725
3	2026	13.525	13.525	0	0	365.173	340.448	- 24.725
4	2027	13.525	13.525	0	0	351.648	326.923	- 24.725
5	2028	13.525	13.525	0	0	338.123	313.398	- 24.725
6	2029	13.525	13.525	0	0	324.598	299.873	- 24.725
7	2030	13.525	13.525	0	0	311.073	286.348	- 24.725
8	2031	13.525	13.525	0	0	297.548	272.823	- 24.725
9	2032	13.525	13.525	0	0	284.023	259.299	- 24.725
10	2033	13.525	13.525	0	0	270.498	245.774	- 24.725
11	2034	13.525	13.525	0	0	256.974	232.249	- 24.725
12	2035	13.525	13.525	0	0	243.449	218.724	- 24.725
13	2036	13.525	13.525	0	0	229.924	205.199	- 24.725
14	2037	13.525	13.525	0	0	216.399	191.674	- 24.725
15	2038	13.525	13.525	0	0	202.874	178.149	- 24.725
16	2039	13.525	13.525	0	0	189.349	164.624	- 24.725
17	2040	13.525	13.525	0	0	175.824	151.099	- 24.725
18	2041	13.525	13.525	0	0	162.299	137.574	- 24.725
19	2042	13.525	13.525	0	0	148.774	124.049	- 24.725
20	2043	13.525	13.525	0	0	135.249	110.524	- 24.725
21	2044	13.525	13.525	0	0	121.724	96.999	- 24.725
22	2045	13.525	13.525	0	0	108.199	83.475	- 24.725
23	2046	13.525	13.525	0	0	94.674	69.950	- 24.725
24	2047	13.525	13.525	0	0	81.150	56.425	- 24.725
25	2048	13.525	13.525	0	0	67.625	42.900	- 24.725
26	2049	13.525	13.525	0	0	54.100	29.375	- 24.725
27	2050	13.525	13.525	0	0	40.575	15.850	- 24.725
28	2051	13.525	13.525	0	0	27.050	2.325	- 24.725
29	2052	13.525	13.525	0	0	13.525	- 11.200	- 24.725
30	2053	13.525	13.525	0	0	0	- 24.725	- 24.725