



**Haushaltssatzung  
und  
Haushaltsplan  
der Ortsgemeinde Harschbach  
für die Haushaltsjahre 2024/2025**



## Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	3	-	4
2. Vorbericht	5	-	20
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	21	-	23
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalte	24	-	25
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	26	-	40
6. Produktübersicht	41	-	42
7. Produktbuch mit Beschreibung	43	-	59
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	60	-	79
9. Stellenplan			80
10. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen			81
11. Berechnung der freien Finanzspitze			82
12. Bewirtschaftungsregeln			83
13. Übersicht über die Verbindlichkeiten			84
14. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			85
15. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			86
16. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			87
17. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	88	-	90





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

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	34.500 €	243.700 €
---	----------	-----------

## **§ 5 Steuersätze**

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	345 v.H.	345 v.H.
- Grundsteuer B (Grundstücke) auf	465 v.H.	465 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.	400 v.H.

## **§ 6 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	3.413.784,85 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	3.506.781,07 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	3.448.181,07 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	3.435.331,07 €

## **§ 7 Wertgrenzen**

Gemäß § 4 Abs. 12 GemHVO sind Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere erstrecken oder eine Wertgrenze von 1.000,00 EURO (netto) überschreiten, einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

(S.) Harschbach, den  
Ortsgemeinde Harschbach

(Koch)  
Ortsbürgermeister

# Vorbericht

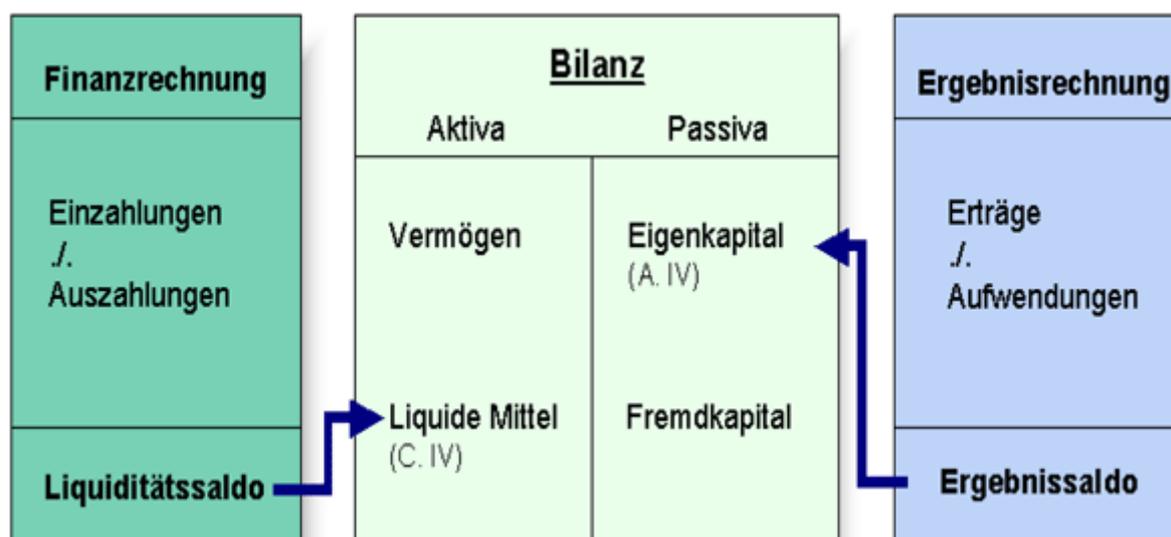
## Einleitung:

Dem Rat als politischer Willensträger obliegt die Aufgabe, jährlich einen Haushaltsplan zu erstellen. Er ist die Grundlage der örtlichen politischen Planungen, Entscheidungen und Kontrollen. Mit der Einführung eines doppelten Rechnungswesens und der Festlegung von Zielvorgaben, bezogen auf die kommunalen Dienstleistungen (Outputorientierung), sollen ein kostenbewusstes und effektives Verwaltungshandeln gefördert und mehr Transparenz geschaffen werden.

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

## Der doppelte Haushalt im Überblick

Das Haushaltswesen ist eine "Drei-Komponenten-Rechnung" auf doppischer Grundlage mit einer Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Alle drei Komponenten sind durch die Technik der doppelten Buchführung logisch miteinander verbunden.



## Ergebnishaushalt

Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame wie nicht zahlungswirksame Größen (z.B. aktivierte Eigenleistungen, Abschreibungen, Auflösung und Zuführung von Rückstellungen).

Im Zentrum der doppelten Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

- die geplanten Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aber auch
- Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände,
- Zuführung zu Rückstellungen z.B. für zukünftig zu zahlende Beamtenpensionen und
- andere Aufwendungen

ausgewiesen.

Der Summe dieser Aufwendungen stehen die Erträge gegenüber und ergeben im Saldo das Jahresergebnis.

Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnishaushalt, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Die Ergebnisrechnung stellt auch die grundlegende Bezugsgröße für den neu formulierten Haushaltsausgleich dar: Die Aufwendungen sollen grundsätzlich durch Erträge gedeckt sein.

### **Finanzhaushalt:**

Der **Finanzhaushalt** tritt als ergänzende Komponente neben den Ergebnishaushalt und stellt mit den Rechengrößen Einzahlung und Auszahlung alle erwarteten Zahlungsströme eines Haushaltsjahres dar, **ohne eine Periodenabgrenzung vorzunehmen**. Der Finanzhaushalt stellt in summarischer Form die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit dar. Hinzu kommen die Geldflüsse aus Investitionen (z. B. Grundstückskauf, Neubau Schule, Fahrzeugkauf) und Finanzierungen (z. B. Anliegerbeiträge, Landeszuwendungen, Kreditaufnahmen). Es gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip.

Der Finanzhaushalt erfüllt somit einerseits die Funktion einer Auszahlungsermächtigung, andererseits dient er zur Ermittlung des Finanzmittelbedarfs der Kommune (Finanzierungsplanung).

### **Teilhaushalte:**

Der Gesamtergebnishaushalt und der Gesamtfinanzhaushalt werden sodann in **Teilhaushalte** gegliedert, deren Struktur im Rahmen der landesgesetzlichen Vorgaben durch die Gemeinde angepasst werden können.

Für die **Ortsgemeinden** haben wir jeweils 2 Teilhaushalte gebildet.

- Teilhaushalt 1:      Allgemeiner Teil
- Teilhaushalt 6:      Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Gliederung der Teilhaushalte entspricht grundsätzlich der Gliederung der Gesamthaushalte. Jedoch werden beispielsweise im Teilergebnishaushalt zusätzlich die Erträge und Aufwendungen aus **internen Leistungsbeziehungen** ausgewiesen (soweit diese überhaupt erfasst sind). Dies wird in Harschbach –wie auch bei den meisten übrigen Kommunen in Rheinland-Pfalz- erst dann der Fall sein, wenn eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet ist.

Viel wichtiger ist, dass in den Teilfinanzhaushalten die für jeden Bereich geplanten **investiven Mittel** separat dargestellt werden. Hierzu ist eine **Wertgrenze** in der Haushaltssatzung festzulegen, bei deren Erreichen die Investition einzeln dargestellt wird.

In den **Teilergebnishaushalten** werden somit alle Erträge und Aufwendungen dieses jeweiligen Bereiches dargestellt.

In den **Teilfinanzhaushalten** werden die korrespondierenden Ein- und Auszahlungen gezeigt (als Salden). Hinzukommen die Einzahlungen und Auszahlungen aus dem investiven Bereich.

Diese Investitionen werden sodann im **Teilfinanzhaushalt B** als einzelne Maßnahmen dargestellt, inklusive der dazugehörigen Finanzierungen.

## **Produkthaushalt:**

Zusätzlich erfolgt schließlich die Darstellung aller Informationen auf Produktebene. Insofern ist das Produkt das zentrale Betrachtungselement für den Rat.

**Produkte** sind die Ergebnisse des Verwaltungshandelns, die im Sinne eines Sachzieles der Kommune (Organisationszweck) der Bedürfnisbefriedigung Dritter dienen sollen. Ein Produkt kann aus einer oder mehreren Leistungen bestehen.

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

- um materielle Arbeitsergebnisse (z.B. Arbeitsleistungen durch den Bauhof) oder
- um immaterielle Leistungen im Sinne von Dienstleistungen (z.B. Beratung von Sozialhilfeempfängern) handelt.

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- gewinnbringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

Für die Definition einer Verwaltungsleistung als Produkt ist auch nicht von Bedeutung, ob der Empfänger

- die Verwaltungsleistung freiwillig nachfragt oder
- Betroffener einer hoheitlichen Maßnahme ist.

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

**Leistungen** sind einzelne Arbeitsergebnisse, die zur (Teil-) Erstellung eines Produktes erforderlich sind.

Im **Produktplan** wird das Produkt bzw. die Leistung zunächst beschrieben. Sodann werden die Auftragsgrundlage sowie die Zielgruppe erläutert und der Produktverantwortliche genannt. Später kommen die Ziele und Kennzahlen als steuerungsrelevante Größen hinzu. Schließlich werden auf Produktebene der Teilergebnishaushalt sowie der Teilfinanzhaushalt dargestellt, so dass alle produktbezogenen Daten transparent werden.

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde Harschbach ist in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

## **Stellenplan**

Der Stellenplan wird gesondert ausgewiesen. Hierzu wird das verbindliche Muster 12 zu § 5 Abs. 1 und 2 GemHVO verwendet.

## Haushaltsausgleich

### Ergebnishaushalt:

Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen, wenn Erträge sind größer / gleich Aufwendungen: so wird Substanzerhaltung gewährleistet. Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltes negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

Bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages bleiben außerordentliche Erträge und Aufwendungen berücksichtigt. Diese sind unmittelbar mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

### Finanzhaushalt

Ordentliche und außerordentliche Einzahlungen müssen ausreichen, um die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen sowie die planmäßige Tilgung zu decken. Auf diese Weise soll sichergestellt werden, dass die laufenden Einzahlungen ausreichen, um die laufenden Auszahlungen zu decken und nicht etwa neue Kredite zur Tilgung alter Kredite aufgenommen werden.

## Bilanz

Die Bilanz ist als dritte Komponente die Vermögensrechnung. Auf der **Aktivseite** wird das gesamte Vermögen dargestellt, also **wofür** die Mittel eingesetzt worden sind z. B, Grundstücke, Gebäude, Wald, Fahrzeuge etc. (= Anlagevermögen), sowie auch z.B. Vorräte, Forderungen, Bankguthaben (= Umlaufvermögen).

Auf der **Passivseite** wird die Herkunft der Mittel dargestellt, z.B. die laufenden Kredite, die Zuwendungen für Einzelprojekte, Rückstellungen etc. (= Fremdkapital) sowie das Eigenkapital.

## Eigenkapital

Die Höhe des Eigenkapitals ergibt sich auf der Passivseite rein rechnerisch aus dem Saldo Vermögen (=Summe Aktivseite) minus Fremdkapital. Sollte es im Laufe der Jahre zu „negativem Eigenkapital“ kommen bleibt abzuwarten, welche Konsequenzen der Gesetzgeber letztlich bei einer dauernden Überschuldung vorsehen wird.

## Analyse der doppischen Haushaltsplanung 2024/2025 der Ortsgemeinde Harschbach:

Mit der Haushaltsplanung 2024/2025 wird weiterhin von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt einen Haushalt für ein Jahr, kann eine Gemeinde auch einen Doppelhaushalt für zwei Jahre verabschieden. Auch beim Doppelhaushalt gilt jedoch der Grundsatz der Jährlichkeit. D. h., alle Ansätze sind für jedes Jahr getrennt zu veranschlagen. Es gibt also weiterhin Bewilligungen für jedes einzelne Haushaltsjahr, die mit Ablauf des Jahres zu wirken aufhören. Die Rechtsgrundlage liefert § 95 Abs. 5 GemO (Gemeindeordnung).

Die relevanten Plandaten des doppischen Haushaltes 2024/2025 der Ortsgemeinde Harschbach ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Hier werden zunächst der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhushalt sowie die dazugehörigen Teilhaushalte ausgewiesen. Danach folgt die produktorientierte Betrachtung der Erträge und Aufwendungen.

Die Produkte werden zunächst einzeln dargestellt und beschrieben. In einem weiteren Block folgen dann je Produkt die Erträge und Aufwendungen. Zudem werden die Investitionen im Teilfinanzplan B nach Produkten dargestellt.

Die laufenden Erträge und Aufwendungen sind überwiegend geprägt von den Pflichtaufgaben die zu erfüllen sind und hier insbesondere von den laufenden Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sowie den zur Aufgabenerfüllung notwendigen Personalaufwendungen.

### Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2023	
	2023	2024	2025	2024	2025
Gesamtbetrag der Erträge	594.920 €	569.940 €	611.220 €	-24.980 €	16.300 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	594.920 €	628.540 €	624.070 €	33.620 €	29.150 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 €	-58.600 €	-12.850 €	-58.600 €	-12.850 €

Der Ergebnishaushalt weist im Planjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 58.600 € und im Planjahr 2025 einen Jahresfehlbetrag von 12.850 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Mehreinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie den Mindereinnahmen aus den Schlüsselzuweisungen. In den Mehraufwendungen für das Personal sind die Tarifierhöhungen berücksichtigt. Der Beitrag für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation wird seitens der Verbandsgemeindewerke in 2024 von 0,95 €/qm auf 1,05 €/qm und in 2025 auf 1,15 €/qm erhöht. Die Energiekosten für die Straßenbeleuchtung haben sich gegenüber dem Planansatz des Vorjahres mehr als verdoppelt. Durch die Erhöhung der Steuerkraft von rd. 76.000 € gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich Kreis- und Verbandsgemeindeumlage.

Zu planen sind im Ergebnishaushalt auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge. Hierzu gehören:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-67.900 €	-80.520 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-2.100 €	-2.100 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	22.970 €	38.830 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	16.310 €	19.780 €
Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	12.010 €	10.420 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	500 €	500 €
	-18.210 €	-13.090 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 18.210 € bzw. 13.090 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

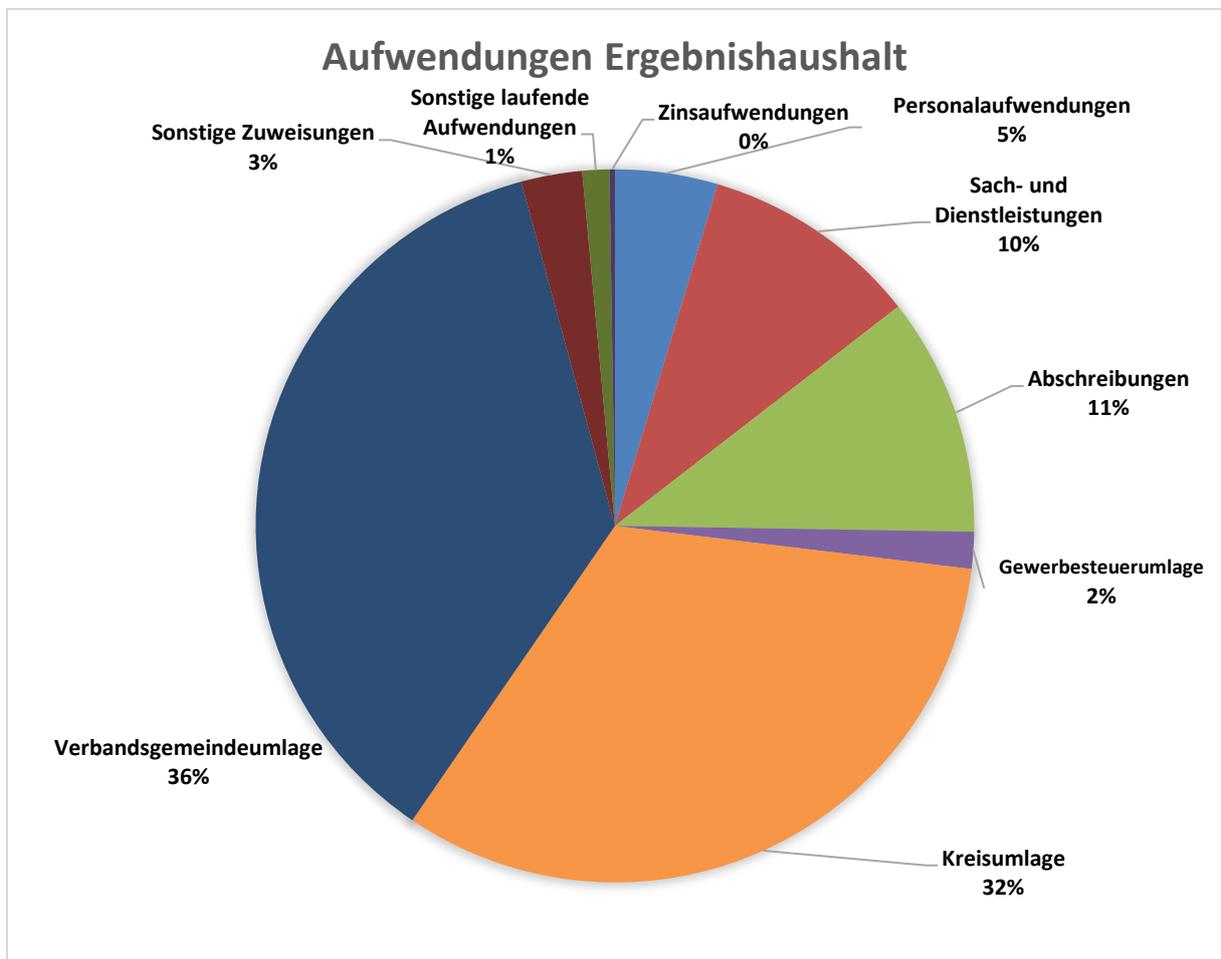
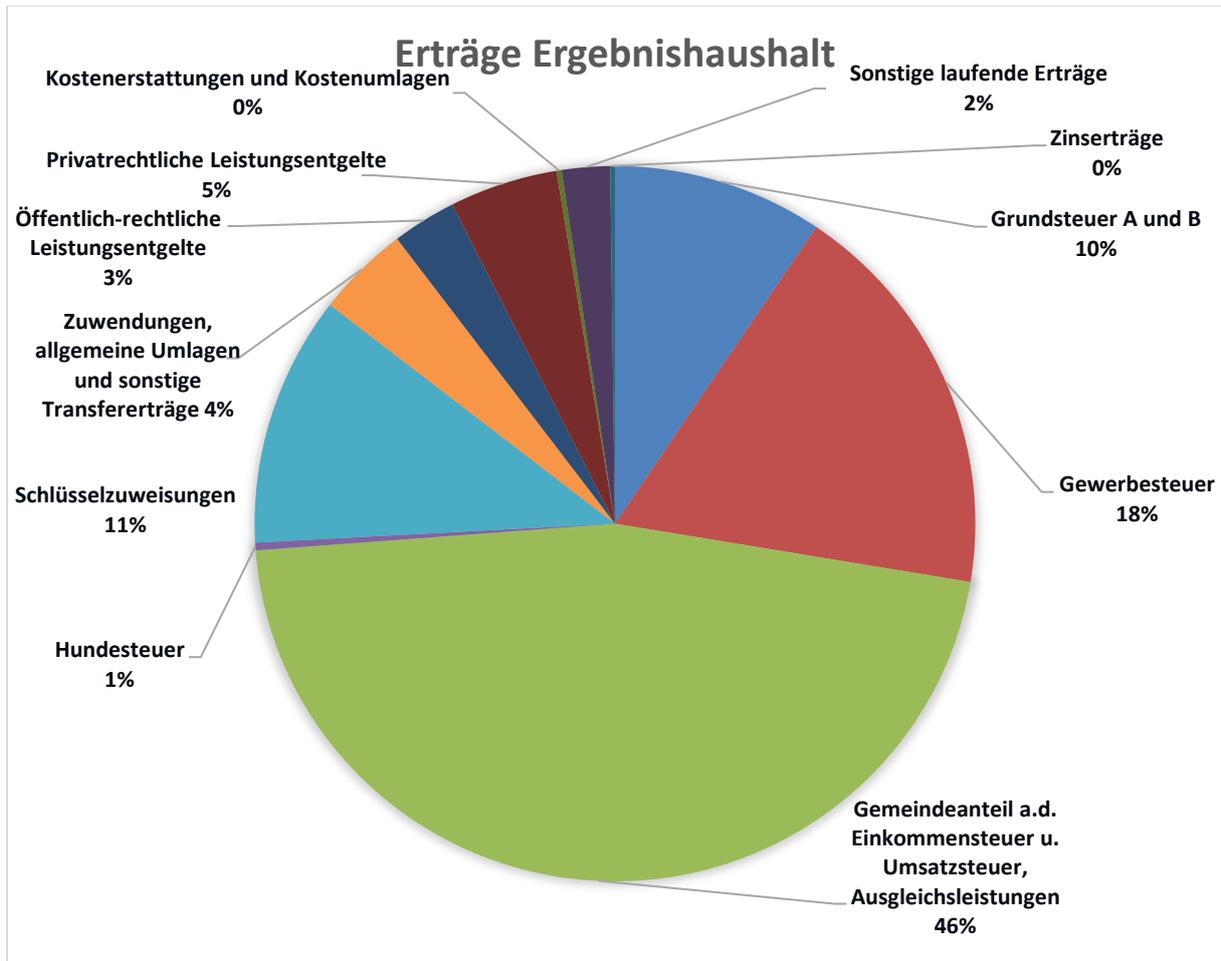
### **Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 29.060 €/29.710 € ausgewiesen.

In den Personalausgaben sind die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.

## Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

Produkt	Bezeichnung	Betrag Mehrertrag/ Mehraufwand	Betrag Haushaltsplan (incl. Mehrertrag/ Mehraufwand)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
5411-1	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	1.560 €	16.380 €	Die Verbandsgemeindewerke haben ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 €/qm erhöht. Zur Kostendeckung steigt der Beitrag in 2024 auf 1,05 €/qm und in 2025 auf 1,15 €/qm.
5411-2	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	7.800 €	14.100 €	Mehraufwendungen an Energiekosten für die Straßenbeleuchtung.
6111	Gewerbesteuer	17.000 €	103.600 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung
6111	Gemeindeanteil a. d. Einkommensteuer	14.400 €	232.200 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Schlüsselzuweisungen	-71.640 €	64.540 €	Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2024 bei 1.122,65 €. Die Ortsgemeinde Harschbach hat für 2024 eine Steuerkraft pro Einwohner von 1.030,96 € und liegt damit 91,69 € unter dem Landesdurchschnitt und erhält daher Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 35.320 €. Aufgrund des neuen Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Harschbach zusätzlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von 29.220 €, die keine Umlagegrundlage für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ist, sondern netto bei der Ortsgemeinde verbleibt.
6111	Gewerbesteuerumlage	2.930 €	10.510 €	Mehrausgaben gem. Gewerbesteuereinnahmen.
6111	Kreisumlage	1.080 €	204.930 €	Der Umlagesatz der Kreisumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 43%; der Umlagesatz der
6111	Verbandsgemeindeumlage	15.210 €	227.910 €	Verbandsgemeindeumlage wurde um 4,95% auf 47,82% erhöht. Die Veränderungen basieren aber auch auf den veränderten Steuerkraftzahlen und Schlüsselzuweisungen.



## Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2023	
	2023	2024	2025	2024	2025
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	27.560 €	-40.390 €	240 €	-67.950 €	-27.320 €

Der Finanzhaushalt weist in 2024 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 40.390 € aus, in 2025 beträgt der geplante positive Saldo 240 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier in 2024 eine Verschlechterung von 67.950 € und in 2025 von 27.320 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weist in 2024 einen Finanzmittelfehlbetrag von 109.210 € aus. Zuzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 2.890 € beträgt der Finanzmittelfehlbetrag insgesamt 112.100 €. Für das Jahr 2025 beträgt der Finanzmittelfehlbetrag zzgl. Tilgung insgesamt 73.400 €. Die Finanzierung kann für beide Haushaltsjahre durch vorhandene liquide Mittel erfolgen.

Es verbleibt für das Haushaltsjahr 2024 eine geplante negative „freie Finanzspitze“ von 43.280 € und für 2025 von 2.700 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit für 2024 und 2025 nicht erreicht.

**Der Stand der liquiden Mittel** beträgt per 31.12.2023 = 265.438,68 €. Hiervon werden zur Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen von 2023 nach 2024 = 39.769,22 € benötigt, so dass für den Haushaltsplan noch 225.669,46 € zur Verfügung stehen.

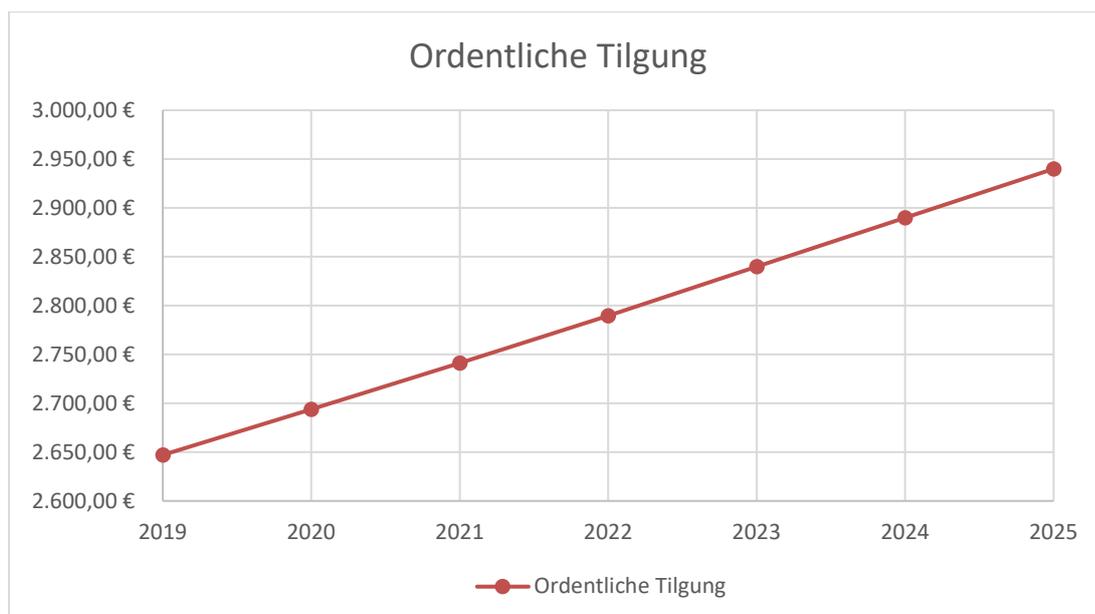
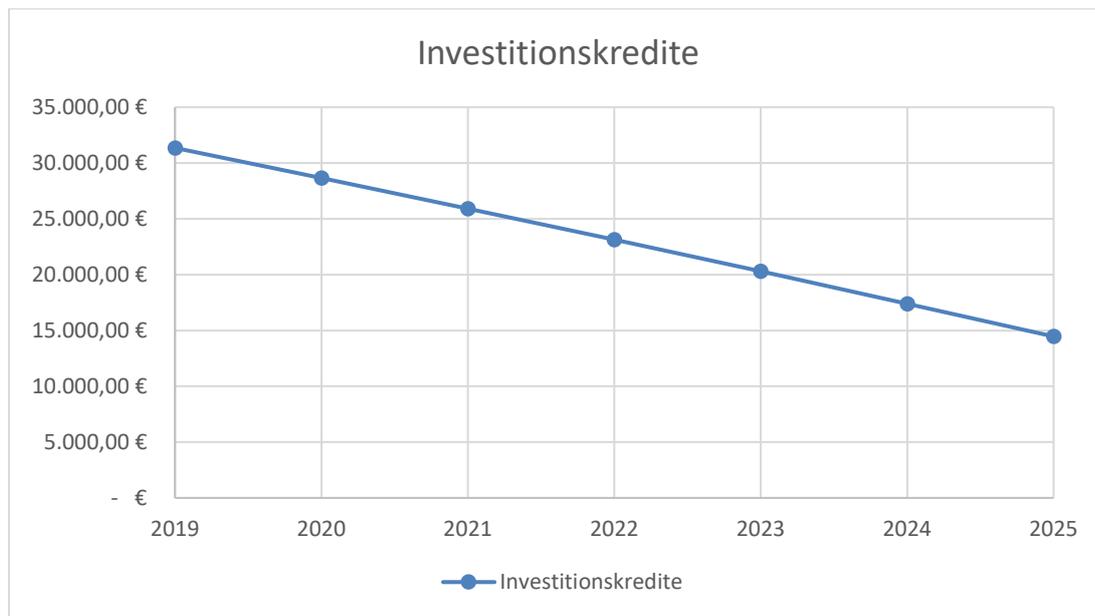
**Liquiditätskredite** bestehen bei der Ortsgemeinde Harschbach keine. Ab dem Haushaltsjahr 2023 muss der Höchstbetrag der Liquiditätskredite mit der Haushaltssatzung beschlossen werden. Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Liquiditätskredite) ist genehmigungspflichtig. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse können im laufenden Haushaltsjahr vorübergehend durch Schwankungen und Verzögerungen bei Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten entstehen. Der in der Haushaltssatzung 2024/2025 festgesetzte Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 34.500 € bzw. 243.700 € setzt sich wie folgt zusammen:

2024	2025	
40.000 €	40.000 €	Gewerbesteuerschwankungen
109.000 €	0 €	Zuwendung für den Brunnenplatz Harschbach
0 €	244.800 €	Erschließungsbeiträge Wiesenweg
149.000 €	284.800 €	
-114.560 €	-41.160 €	Stand liquide Mittel zum 31.12.
34.440 €	243.640 €	Liquiditätskredit
<b>34.500 €</b>	<b>243.700 €</b>	<b>Liquiditätskredit aufgerundet</b>

Zur Finanzierung des Haushaltsplanes 2024 werden von den liquiden Mitteln 112.100 € benötigt. Der Stand der liquiden Mittel beträgt dann noch 113.560 €. Zur Finanzierung des Haushaltsplanes 2025 werden weitere 73.400 € an liquiden Mitteln benötigt, so dass der Stand der liquiden Mittel Ende des Jahres 2025 voraussichtlich dann nur noch 40.160 € beträgt. Bei Gewerbesteuer-, Zuweisungs- und Beitragsausfällen könnte es kurzfristig zu einem Bedarf an Liquiditätskrediten kommen.

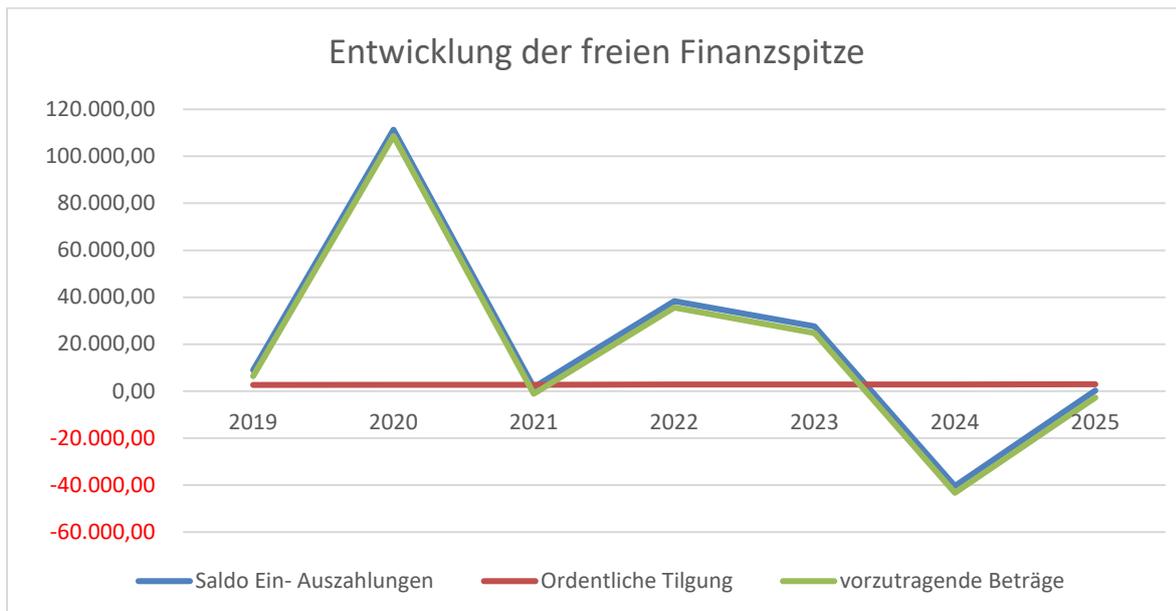
## Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2019	31.354,93 €	2.647,08 €
2020	28.661,23 €	2.693,70 €
2021	25.920,07 €	2.741,16 €
2022	23.130,64 €	2.789,43 €
2023	20.292,06 €	2.840,00 €
2024	17.402,06 €	2.890,00 €
2025	14.462,06 €	2.940,00 €
		geplant



## Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2019	8.961,63	2.647,08	6.314,55
2020	111.327,66	2.693,70	108.633,96
2021	1.670,85	2.741,16	-1.070,31
2022	38.350,85	2.789,43	35.561,42
2023	123.008,21	2.838,58	120.169,63
2024	-40.390,00	2.890,00	-43.280,00
2025	240,00	2.940,00	-2.700,00
		geplant	



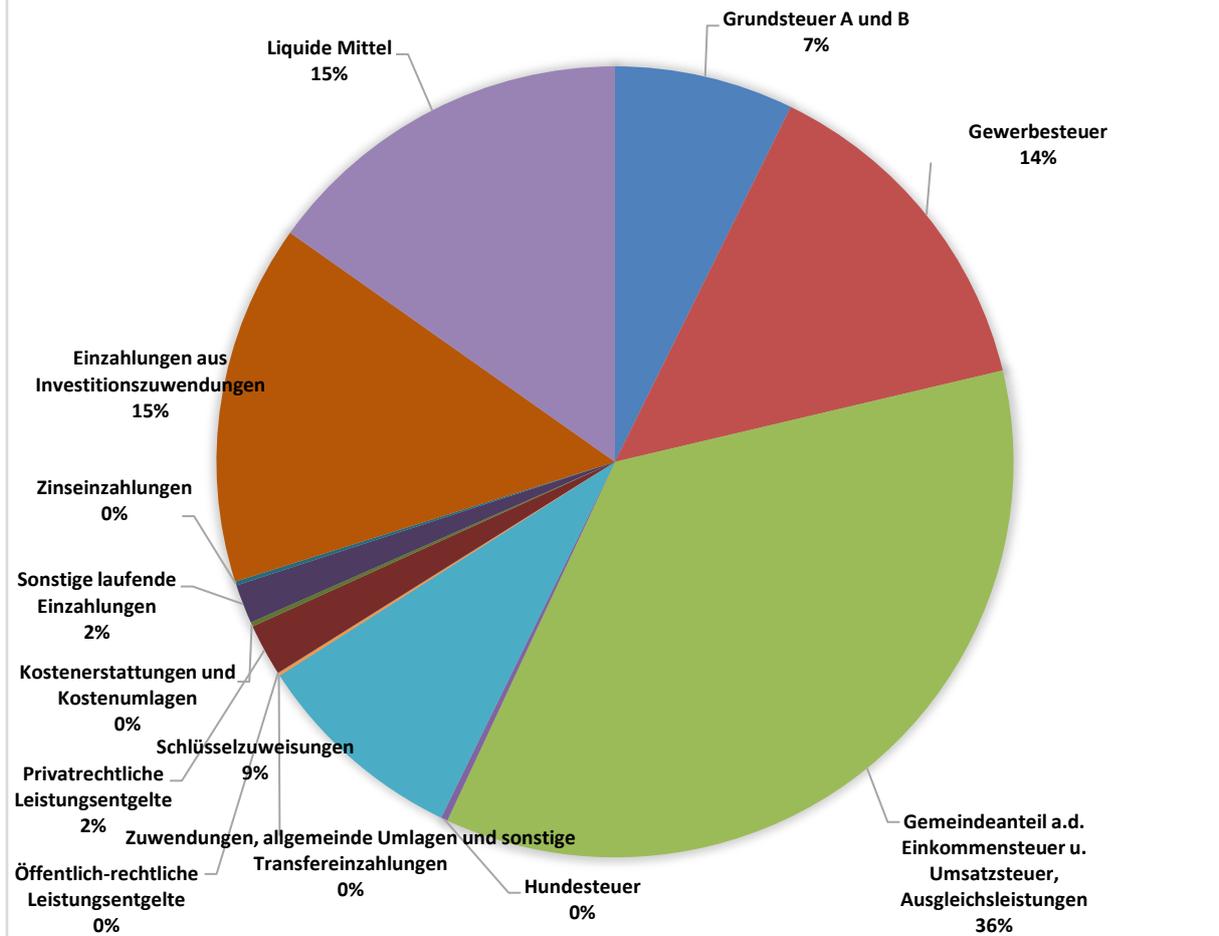
## Investitionsübersicht 2024

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2024	Auszahlungen 2024
1143-3	Pauschale für Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
5411-1	Grunderwerb Ecke Raiffeisenstraße/Schulstraße		6.000 €
5411-1	Ersatzbeschaffung Holzmöbel für die Rad- und Wanderwege rund um Harschbach		2.000 €
5411-1	Umgestaltung Brunnenplatz Harschbach		126.700 €
5411-1	Bewilligte Zuwendung aus dem LEADER- Programm für die Umgestaltung des Brunnenplatzes	108.880 €	
5411-1	Erschließung "Wiesenweg", Anfinanzierung		20.000 €
5411-2	Erneuerung Straßenleuchte Dorfplatz		3.000 €
5511	Errichtung einer Schutzhütte am Kohlenweg		5.000 €
5511	Baumpflanzungen		5.000 €
5731-1	Errichtung einer Bücherstube am Dorfgemeinschaftshaus		2.000 €
5731-1	Erwerb eines Defibrilators (2.000 €) und eine Beschattung (5.000 €) für das Dorfgemeinschaftshaus		7.000 €
<b>Summe:</b>		<b>108.880 €</b>	<b>177.700 €</b>

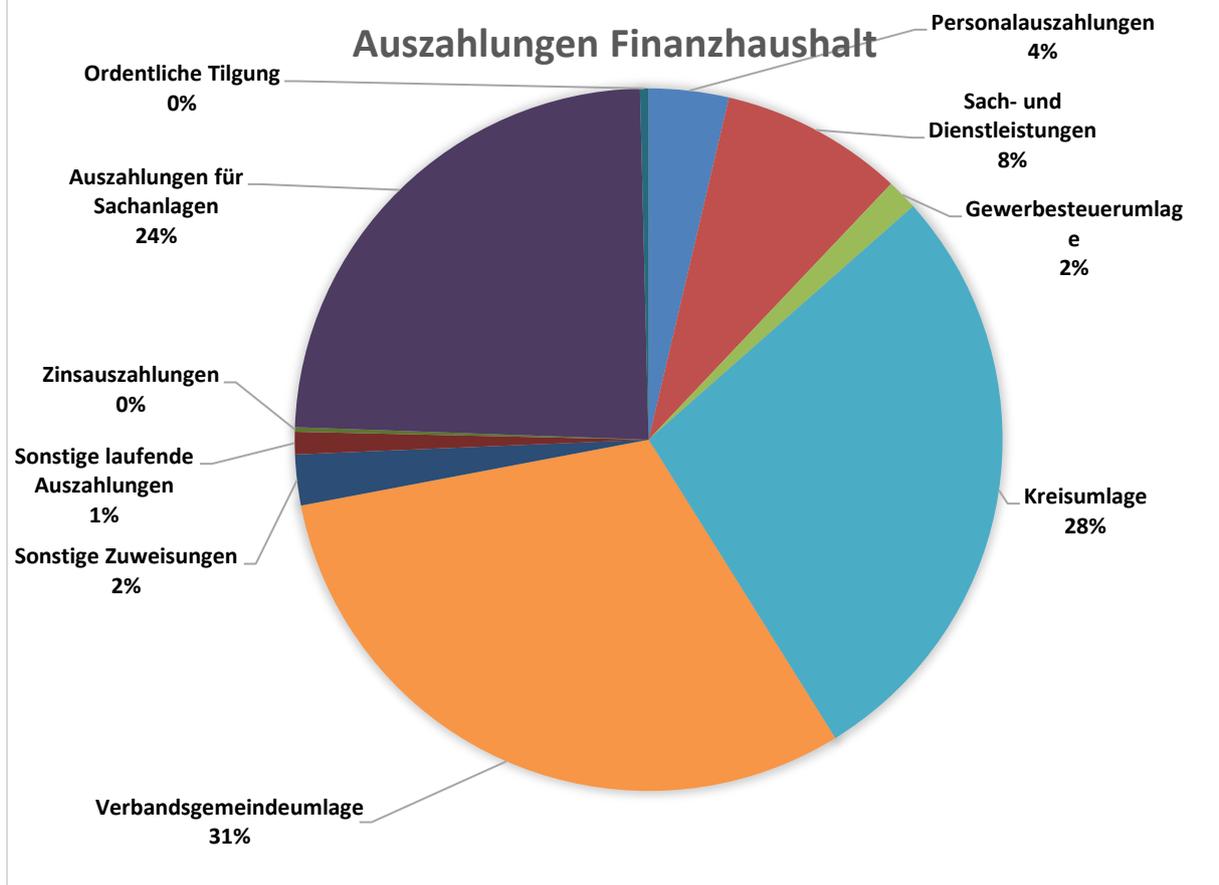
## Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für das Haushaltsjahr 2024 -68.820 €. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.

## Einzahlungen Finanzhaushalt



## Auszahlungen Finanzhaushalt



## Übersicht der Investitionen 2025 und Folgejahre

2025	Jährliche Pauschale für Ersatzbeschaffungen Bauhof	1.000 €
	Erschließung Schulstraße (Anfinanzierung)	60.000 €
	Erschließung Wiesenweg (Verpflichtungsermächtigung 2024)	252.000 €
	Photovoltaikanlage Bushaltesthäuschen Brunnenplatz	2.500 €
2026	Erschließung Schulstraße	654.000 €

Zu den Erschließungsmaßnahmen Wiesenstraße (2025) und Schulstraße (2026) werden 90 % Erschließungsbeiträge erhoben.

Im **Aufwand** sind für das Jahr **2026** 10.000 € für Instandhaltung der Wirtschaftswege und 80.000 € für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung vorgesehen. Diese Maßnahmen belasten auch den Ergebnishaushalt und sind Ursache für die Schwankungen beim Jahresergebnis der Finanzplanungsjahre 2025 bis 2027.

### **Haushaltsausgleich:**

#### **Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Harschbach folgendes:**

Fehlbedarfe der hier vorliegenden Größenordnung können nicht ausgeglichen werden, zumal u.a. entsprechende Umlagelasten diese Ergebnisse verursachen. Diese wiederum sind in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an diese umlageerhebenden Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten.

Dennoch wird die Ortsgemeinde Harschbach, größtmögliche Konsolidierungsanstrengungen vornehmen unter Beachtung ihrer kommunalen Selbstverantwortung, auch gegenüber den Harschbacher Bürgern.

#### **Konkret ergibt sich für diesen Doppelhaushalt:**

##### **Steuern:**

Die Ortsgemeinde Harschbach hat ab dem Jahr 2023 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer A von 300 v.H. auf 345 v.H., für die Grundsteuer B von 365 v.H. auf 465 v.H. vorgenommen. Der Gewerbesteuerhebesatz wurde von 365 v.H. auf 400 v.H. angehoben. Damit erhebt die Ortsgemeinde Harschbach die Gewerbesteuer über Nivellierungssatz, was für die Ortsgemeinde umlagefreie Netto-Mehreinnahmen bedeutet.

##### **Dorfgemeinschaftshaus mit Mietwohnungen:**

Durch die Sanierung und Erweiterung der Wohnungen im Dorfgemeinschaftshaus wurden bereits höhere Mieteinnahmen erzielt als vor der Sanierung.

### **Jagdgenossenschaft**

Die Jagdgenossenschaft Harschbach/Niederhofen als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Harschbach rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen (abzüglich der Auskehrungen) für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine

Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen. Im Ergebnis müssen so keine Wegebaubeiträge gezahlt. Der kumulierte, bisher nicht verausgabte Betrag stellt aus Sicht der Ortsgemeinde eine Verbindlichkeit dar, da eine Zahlungsverpflichtung dem Grunde und der Höhe nach besteht. Die Wegebauerträge- und Aufwendungen werden im Produkt 5559, die anteilige Jagdpacht sowie die Erträge und Aufwendungen der Wildschäden werden unter der Leistung 5551-2 dargestellt. In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (=Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahresinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im jeweiligen Jahresabschluss werden diese Daten dann detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2024 beträgt -38.478,14 €. In der Ortsgemeinde Harschbach wurden Wegebaumaßnahmen durchgeführt. Die vorhandenen Jagdpachteinnahmen haben nicht ausgereicht, um die Kosten zu decken. Daher wurden die Kosten seitens der Ortsgemeinde über einen Vorgriff auf die Jagdpachteinnahmen späterer Jahre übernommen und sind in den folgenden Jahren aus den Einnahmen der Jagdpacht zu tilgen.

## **Schlussbemerkung**

Viele nicht zahlungswirksame Vorgänge prägen den Ergebnishaushalt und zeigen den Unterschied zum Finanzhaushalt auf. Der Ergebnishaushalt weist teilweise einen nicht unerheblichen Jahresfehlbetrag aus.

Die Liquiditätssalden im Finanzhaushalt der Haushaltsjahre 2024 und 2025 können noch durch Finanzmittelbestände ausgeglichen werden. In 2026 besteht gemäß den Plandaten ein zusätzlicher Bedarf an Liquiditätskrediten. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist für 2024 und 2026 einen Fehlbetrag aus. Bei den Finanzplanungsjahren 2025 und 2027 wird hier ein Überschuss prognostiziert.

Somit gilt es, weiterhin sparsam zu sein und insbesondere verantwortlich und schonend mit den vorhandenen Vermögensgegenständen umzugehen d. h., z. B. notwendige Unterhaltungs- und Erhaltungsmaßnahmen zeitnah und wirtschaftlich sinnvoll durchzuführen.

Der Haushaltsplan der Ortsgemeinde Harschbach unterliegt immer wieder den Schwankungen bei den Gewerbesteuerereinnahmen. Nachdem sich das Gewerbesteueraufkommen in den Jahren 2017 bis 2022 auf einem relativ gleichbleibenden Niveau eingependelt hatte, konnten in 2023 wesentliche höhere Gewerbesteuerereinnahmen verzeichnet werden. Dies hat zur Folge, dass in 2024 aufgrund der gestiegenen Steuerkraft auch eine höhere Kreis- und Verbandsgemeindeumlage zu zahlen ist. Dies hat dann auch Auswirkungen auf den gesamten Haushaltsplan (Umlagen und Schlüsselzuweisungen), was von der Ortsgemeinde leider nicht beeinflusst werden kann.

Trotz der gestiegenen Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Harschbach noch Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 35.320 €, die wiederum Umlagegrundlage für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sind. Nach dem neuen Finanzausgleichsgesetz von 2023 können auch Ortsgemeinden Schlüsselzuweisungen B erhalten. Diese sind keine Grundlage bei der Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage und verbleiben vollständig als Einnahme bei der Ortsgemeinde. Die Ortsgemeinde Harschbach erhält in 2024 voraussichtlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von 29.220 €.

Erfreulich ist, dass die Verschuldung der Ortsgemeinde Harschbach im Vergleich zum Landesdurchschnitt sehr gering ist.

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025**

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	369.571,67	385.510	422.650	445.550	462.689	477.018
40110000	Grundsteuer A	2.135,94	2.450	2.450	2.450	2.445	2.440
40120000	Grundsteuer B	39.796,19	50.600	51.300	52.000	52.676	53.361
40130000	Gewerbesteuer	91.895,14	86.600	103.600	109.700	114.746	118.074
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	204.933,25	211.580	232.200	246.600	257.204	266.720
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.648,85	7.680	6.800	7.000	7.147	7.290
40330000	Hundesteuer	2.230,00	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000
40521000	Familienleistungsausgleich	20.932,30	24.500	24.300	25.800	26.471	27.133
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	40.773,63	154.880	88.380	104.880	104.489	103.997
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	32.572,00	136.180	64.540	65.180	65.832	66.490
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Zweckverbänden	800,00	800	800	800	800	800
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	70,00	70	70	70	70	70
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.331,63	17.830	22.970	38.830	37.787	36.637
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.468,94	11.770	16.400	19.870	32.401	41.483
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	90	90	90	91	92
43650000	Jagdrecht	1.977,65	0	0	0	0	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	12.461,29	11.680	16.310	19.780	32.310	41.391
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.800,05	27.350	27.700	26.110	26.247	24.775
44120000	Mieten und Pachten	11.611,88	15.340	15.690	15.690	15.827	15.965
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	13.188,17	12.010	12.010	10.420	10.420	8.810
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.244,05	1.310	1.310	1.310	1.312	1.314
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.244,05	1.310	1.310	1.310	1.312	1.314
E7	+ Sonstige laufende Erträge	97.315,13	12.900	12.300	12.300	12.300	12.300
46250000	Konzessionsabgaben	11.865,52	12.400	11.800	11.800	11.800	11.800
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	77.090,00	500	500	500	500	500
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	7.625,00	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	734,61	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>548.173,47</b>	<b>593.720</b>	<b>568.740</b>	<b>610.020</b>	<b>639.438</b>	<b>660.887</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	88.503,72	25.780	29.060	29.710	29.870	30.029
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	7.248,72	7.400	8.200	8.400	8.400	8.400
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	610	700	720	720	720
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	368,00	450	450	450	450	450
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	7.274,40	9.170	10.850	11.120	11.231	11.343
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0	970	1.000	1.010	1.019
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.227,54	1.620	1.440	1.470	1.485	1.500
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.850,06	2.530	2.280	2.340	2.364	2.387
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.124,00	1.900	2.070	2.110	2.110	2.110
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	68.411,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.247,60	53.430	61.820	51.630	141.103	52.191
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.491,98	19.180	26.770	27.080	27.337	27.609
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.128,72	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	467,59	1.350	1.600	1.600	1.616	1.632

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025**

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.683,13	27.300	25.850	15.350	104.550	15.350
52350000	Fahrzeugunterhaltung	542,81	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	954,44	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.377,13	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52544000	Kostenerstattungen an Zweckverbände	571,80	0	0	0	0	0
52550000	Kostenerstattungen an den privaten Bereich	30,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	64.560,39	67.480	67.900	80.520	91.687	96.760
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.229,22	2.230	2.220	2.220	1.742	1.463
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.999,60	18.960	16.290	27.560	27.560	27.560
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	51.424,94	39.650	42.930	43.610	56.849	63.974
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	5.906,63	6.640	6.460	7.130	5.536	3.763
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	350.083,68	439.820	460.600	452.900	467.780	481.069
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	12.479,20	14.820	16.380	17.940	17.940	17.940
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	800,00	870	870	870	870	870
54310000	Gewerbesteuerumlage	9.274,48	7.580	10.510	11.130	11.641	11.979
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	165.341,00	203.850	204.930	199.860	206.650	212.770
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	162.189,00	212.700	227.910	223.100	230.679	237.510
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.653,45	6.820	7.620	7.820	7.848	7.875
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	302,76	370	370	370	370	370
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	337,31	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	106,99	150	150	150	150	150
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	650,82	850	650	650	650	650
56410000	Versicherungsbeiträge	1.631,12	2.350	2.590	2.750	2.778	2.805
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	256,90	250	290	330	330	330
56590000	Sonstige Aufwendungen	2.497,34	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	316,00	330	400	400	400	400
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	44,00	50	50	50	50	50
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	252,50	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	570,00	350	1.000	1.000	1.000	1.000
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	348,32	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	339,39	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>533.048,84</b>	<b>593.330</b>	<b>627.000</b>	<b>622.580</b>	<b>738.288</b>	<b>667.924</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.124,63</b>	<b>390</b>	<b>-58.260</b>	<b>-12.560</b>	<b>-98.850</b>	<b>-7.037</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-5,79	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-10,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	473,37	1.590	1.540	1.490	1.440	1.390
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	435,37	390	340	290	240	190
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	38,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-479,16</b>	<b>-390</b>	<b>-340</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>14.645,47</b>	<b>0</b>	<b>-58.600</b>	<b>-12.850</b>	<b>-99.090</b>	<b>-7.227</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>14.645,47</b>	<b>0</b>	<b>-58.600</b>	<b>-12.850</b>	<b>-99.090</b>	<b>-7.227</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>38.350,85</b>	<b>27.560</b>	<b>-40.390</b>	<b>240</b>	<b>-86.320</b>	<b>4.295</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Planungs- daten 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	180.623,80	235.940	108.880	0	0	0
	68176200 von dem Land	180.623,80	137.940	0	0	0	0
	68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0,00	98.000	108.880	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	244.800	642.600	0
	68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	0	0	244.800	642.600	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>180.623,80</b>	<b>235.940</b>	<b>108.880</b>	<b>244.800</b>	<b>642.600</b>	<b>0</b>
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	351.229,28	283.000	177.700	315.500	655.000	1.000
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000	0	0	0
	78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	1.513,99	3.000	3.000	0	0	0
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	6.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	13.000	11.000	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	349.715,29	260.000	151.700	314.500	654.000	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>351.229,28</b>	<b>283.000</b>	<b>177.700</b>	<b>315.500</b>	<b>655.000</b>	<b>1.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-170.605,48</b>	<b>-47.060</b>	<b>-68.820</b>	<b>-70.700</b>	<b>-12.400</b>	<b>-1.000</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-132.254,63	-19.500	-109.210	-70.460	-98.720	3.295
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.789,43	2.840	2.890	2.940	3.000	3.050
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	2.789,43	2.840	2.890	2.940	3.000	3.050
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-2.789,43</b>	<b>-2.840</b>	<b>-2.890</b>	<b>-2.940</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.050</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>-135.044,06</b>	<b>-22.340</b>	<b>-112.100</b>	<b>-73.400</b>	<b>-40.160</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.560</b>	<b>-245</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>132.254,63</b>	<b>19.500</b>	<b>109.210</b>	<b>70.460</b>	<b>98.720</b>	<b>-3.295</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>132.254,63</b>	<b>19.500</b>	<b>109.210</b>	<b>70.460</b>	<b>98.720</b>	<b>-3.295</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-135.044,06	-22.340	-112.100	-73.400	-40.160	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	35.561,42	24.720	-43.280	-2.700	-89.320	1.245



# Teilhaushalt 2024 / 2025

## Budget: 1

### Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.201,63	18.700	23.840	39.700	38.657	37.507
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.468,94	11.770	16.400	19.870	32.401	41.483
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.800,05	27.350	27.700	26.110	26.247	24.775
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.244,05	1.310	1.310	1.310	1.312	1.314
E7	+ Sonstige laufende Erträge	97.315,13	12.900	12.300	12.300	12.300	12.300
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>146.029,80</b>	<b>72.030</b>	<b>81.550</b>	<b>99.290</b>	<b>110.917</b>	<b>117.379</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	88.503,72	25.780	29.060	29.710	29.870	30.029
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.247,60	53.430	61.820	51.630	141.103	52.191
E11	- Abschreibungen	64.560,39	67.480	67.900	80.520	91.687	96.760
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.279,20	15.690	17.250	18.810	18.810	18.810
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.653,45	6.820	7.620	7.820	7.848	7.875
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.244,36</b>	<b>169.200</b>	<b>183.650</b>	<b>188.490</b>	<b>289.318</b>	<b>205.665</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-50.214,56</b>	<b>-97.170</b>	<b>-102.100</b>	<b>-89.200</b>	<b>-178.401</b>	<b>-88.286</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-50.214,56</b>	<b>-97.170</b>	<b>-102.100</b>	<b>-89.200</b>	<b>-178.401</b>	<b>-88.286</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-50.214,56</b>	<b>-97.170</b>	<b>-102.100</b>	<b>-89.200</b>	<b>-178.401</b>	<b>-88.286</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-35.694,56</b>	<b>-69.610</b>	<b>-83.890</b>	<b>-76.110</b>	<b>-165.631</b>	<b>-76.764</b>
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	180.623,80	235.940	108.880	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	244.800	642.600	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>180.623,80</b>	<b>235.940</b>	<b>108.880</b>	<b>244.800</b>	<b>642.600</b>	<b>0</b>
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	351.229,28	283.000	177.700	315.500	655.000	1.000
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>351.229,28</b>	<b>283.000</b>	<b>177.700</b>	<b>315.500</b>	<b>655.000</b>	<b>1.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-170.605,48</b>	<b>-47.060</b>	<b>-68.820</b>	<b>-70.700</b>	<b>-12.400</b>	<b>-1.000</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-206.300,04	-116.670	-152.710	-146.810	-178.031	-77.764
Finanzierungstätigkeit							
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-35.694,56	-69.610	-83.890	-76.110	-165.631	-76.764

# Teilhaushalt 2024 / 2025

## Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2022	Ansätze 2023 einschl. Nachträge	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	369.571,67	385.510	422.650	445.550	462.689	477.018
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.572,00	136.180	64.540	65.180	65.832	66.490
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>402.143,67</b>	<b>521.690</b>	<b>487.190</b>	<b>510.730</b>	<b>528.521</b>	<b>543.508</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	336.804,48	424.130	443.350	434.090	448.970	462.259
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>336.804,48</b>	<b>424.130</b>	<b>443.350</b>	<b>434.090</b>	<b>448.970</b>	<b>462.259</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.339,19</b>	<b>97.560</b>	<b>43.840</b>	<b>76.640</b>	<b>79.551</b>	<b>81.249</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-5,79	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	473,37	1.590	1.540	1.490	1.440	1.390
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-479,16</b>	<b>-390</b>	<b>-340</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>64.860,03</b>	<b>97.170</b>	<b>43.500</b>	<b>76.350</b>	<b>79.311</b>	<b>81.059</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>64.860,03</b>	<b>97.170</b>	<b>43.500</b>	<b>76.350</b>	<b>79.311</b>	<b>81.059</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>74.045,41</b>	<b>97.170</b>	<b>43.500</b>	<b>76.350</b>	<b>79.311</b>	<b>81.059</b>
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	74.045,41	97.170	43.500	76.350	79.311	81.059
Finanzierungstätigkeit							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.789,43	2.840	2.890	2.940	3.000	3.050
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-2.789,43</b>	<b>-2.840</b>	<b>-2.890</b>	<b>-2.940</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.050</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>-135.044,06</b>	<b>-22.340</b>	<b>-112.100</b>	<b>-73.400</b>	<b>-40.160</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.560</b>	<b>-245</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>132.254,63</b>	<b>19.500</b>	<b>109.210</b>	<b>70.460</b>	<b>98.720</b>	<b>-3.295</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>132.254,63</b>	<b>19.500</b>	<b>109.210</b>	<b>70.460</b>	<b>98.720</b>	<b>-3.295</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-135.044,06	-22.340	-112.100	-73.400	-40.160	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	71.255,98	94.330	40.610	73.410	76.311	78.009



# Investitionsübersicht 2024 / 2025

11.4.300

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

# Investitionsübersicht 2024 / 2025

54.1.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.1 Gemeindestraßen  
**Produkt:** 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

**Maßnahme:** 048244000001

**Grunderwerb Ecke Raiffeisenstraße/Schulstraße**

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.000	0	0	0	0	0	0
78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	6.000	0	0	0	0	0	0
04824.40000 Grunderwerb Ecke Raiffeisenstraße/Schulstraße	0	6.000	0	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.000	0	0	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78533000   04824.40000   Grunderwerb Ecke Raiffeisenstraße/Schulstraße  
HPL 2024  
6.000 EUR   Erwerb einer Straßenfläche Ecke Raiffeisenstraße/Schulstraße

**Maßnahme:** 048704000101

**Straßenbeleuchtung**

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	0	0	0	0	0
78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0	3.000	0	0	0	0	0	0
04870.40000 Straßenbeleuchtung	0	3.000	0	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	0	0	0	0	0





# Investitionsübersicht 2024 / 2025

54.1.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen  
 Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
								in EUR

### Erläuterungen zu den Positionen

#### Sachkonto Untersachkonto

68265000 23320.00002 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - EB Schulstraße  
*HPL 2026*  
*642.600 EUR 90 % Erschließungsbeiträge "Schulstraße"*

78593000 09630.40002 Erschließung "Schulstraße"  
*HPL 2025*  
*60.000 EUR Anfinanzierung*

*HPL 2026*  
*654.000 EUR Straßenausbau*

#### Maßnahme: 096304000401

#### Umgestaltung Brunnenplatz Harschbach

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	108.880	0	0	0	0	0	0
68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0	108.880	0	0	0	0	0	0
23310.00002 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0	108.880	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	126.700	0	0	0	0	0	0
78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	126.700	0	0	0	0	0	0
09630.40004 Umgestaltung Brunnenplatz Harschbach	0	126.700	0	0	0	0	0	0

darunter:

# Investitionsübersicht 2024 / 2025

54.1.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.1 Gemeindestraßen  
**Produkt:** 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-17.820	0	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto    Untersachkonto**

68179000    23310.00002    Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen  
*HPL 2024*  
*108.880 EUR    Zuwendung für "Brunnenplatz Harschbach" lt. Bewilligungsbescheid vom 24.05.2023.*  
*Mit der Auszahlung wird im Haushaltsjahr 2024 gerechnet.*

78593000    09630.40004    Umgestaltung Brunnenplatz Harschbach  
*Umgestaltung Dorfplatz zum Mehrgenerationenplatz mit Erneuerung Buswartehalle, Errichtung von Hochbeeten und Verkaufsautomaten für regionale Produkte etc.*  
*2024*  
*126.700 EUR    Die Haushaltsmittel waren teilweise im Vorjahr veranschlagt, wurden jedoch nicht verausgabt.*

*nachrichtlich:*  
*140.000 EUR    Planansatz 2023*  
*28.870 EUR    in 2023 verausgabt*  
*-----*  
*111.130 EUR    in 2023 noch verfügbar*  
*15.570 EUR    Differenz geschätzte Kosten Planansatz 2023 zu Gesamtkosten Zuwendungsantrag*  
*-----*  
*126.700 EUR    Planansatz 2024*

**Maßnahme:** 630009540001  
**Erschließung "Wiesenberg"**



# Investitionsübersicht 2024 / 2025

54.1.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen  
 Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	0	-45.820	-67.200	-11.400	0	0	0
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	0	-3.000	0	0	0	0	0

# Investitionsübersicht 2024 / 2025

55.1.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)  
**Produkt:** 55.1.100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

**Maßnahme:** 03990400001

### Errichtung einer Schutzhütte am Kohlenweg

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	5.000	0	0	0	0	0
78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	5.000	0	0	0	0	0
03990.40000 Sonstige Gebäude, Bauten - Schutzhütte am Kohlenweg		0	5.000	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-5.000	0	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78523000   03990.40000   Sonstige Gebäude, Bauten - Schutzhütte am Kohlenweg  
*HPL 2024*  
*5.000 EUR Errichtung einer Schutzhütte am Kohlenweg*

*Die Haushaltsmittel waren bereits im Vorjahr veranschlagt, wurden jedoch nicht verausgabt.*

**Maßnahme:** 341000935000

### Ortsverschönerung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	5.000	0	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		0	5.000	0	0	0	0	0
08510.40000 Sonstige Pflanzungen		0	5.000	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								



# Investitionsübersicht 2024 / 2025

57.3.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

**Produktbereich:** 57 Wirtschaft und Tourismus  
**Produktgruppe:** 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
**Produkt:** 57.3.100 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

**Maßnahme: 082304000001**  
**Errichtung einer Bücherstube**

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.000	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	2.000	0	0	0	0	0
	08230.40000 Errichtung einer Bücherstube	0	2.000	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78571000   08230.40000   Errichtung einer Bücherstube  
HPL 2024  
2.000 EUR Errichtung einer Bücherstube  
Die Haushaltsmittel waren bereits im Vorjahr veranschlagt, wurden jedoch nicht verausgabt.

**Maßnahme: 761000940000**  
**Dorfgemeinschaftshaus Harschbach**

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	7.000	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	2.000	0	0	0	0	0
	08220.40000 Geschäftsausstattung Dorfgemeinschaftshaus	0	2.000	0	0	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	5.000	0	0	0	0	0
	09630.40000 Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Harschbach	0	5.000	0	0	0	0	0

# Investitionsübersicht 2024 / 2025

57.3.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57                      Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe: 57.3                Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
 Produkt: 57.3.100                Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-7.000	0	0	0	0	0	0
---	---	--------	---	---	---	---	---	---

### Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
78571000	08220.40000	Geschäftsausstattung Dorfgemeinschaftshaus <i>HPL 2024</i> <i>2.000 EUR Defibrillator Dorfgemeinschaftshaus</i>
78593000	09630.40000	Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Harschbach <i>HPL 2024</i> <i>5.000 EUR Beschattung Dorfgemeinschaftshaus</i>

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus	0	-9.000	0	0	0	0	0



# Investitionsübersicht 2024 / 2025

57.3.200

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57                      Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe: 57.3                Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
 Produkt: 57.3.200                Photovoltaikanlage Bushaltesthäuschen Brunnenplatz

Produktübersicht		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Leistung	Bezeichnung							
in EUR								
57.3.200.00	Photovoltaikanlage Bushaltesthäuschen Brunnenplatz	0	0	-2.500	0	0	0	0



# Produktrahmenplan Ortsgemeinde Harschbach

Haupt-Produktbereich						Teilhaus- halt		
Produktbereich					Leistung		Bezeichnung	
Produktgruppe				Leistung				Bezeichnung
Produkt			Leistung					
1	11	111				1111		
<b>1</b>					<b>Zentrale Verwaltung</b>			
	11				Innere Verwaltung			
		111			Verwaltungssteuerung			
			1111		Verwaltungssteuerung	1		
				11111	Verwaltungssteuerung			
		112			Personal			
			1120		Personal	1		
		114			Zentrale Dienste			
			1142		Liegenschaften	1		
				11421	sonstige unbebaute Grundstücke			
				11422	sonstige bebaute Grundstücke			
				11423	Vorkaufsrechte			
			1143		sonstige zentrale Dienste, Bauhof	1		
				11431	Bauhof, Gebäude			
				11432	Fahrzeuge			
				11433	Geräte, Ausstattung			
	12				Sicherheit und Ordnung			
		121			Statistik und Wahlen			
			1211		Wahlen	1		
<b>2</b>					<b>Schule und Kultur</b>			
	28				Heimat- und sonstige Kulturpflege			
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege			
			2811		Förderung von Einrichtungen	1		
				28115	Verschönerungs- und Heimatvereine			
				28118	Seniorenfeier			
<b>3</b>					<b>Soziales und Jugend</b>			
	36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
		366			Einrichtungen der Jugendarbeit			
			3661		Einrichtungen der Jugendarbeit	1		
				36613	Kinderspielplätze etc.			
<b>5</b>					<b>Gestaltung Umwelt</b>			
	52				Räumliche Planung und Entwicklung			
		511			Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen			
			5112		Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	1		
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
		541			Gemeindestraßen			
			5411		Gemeindestraßen	1		
				54111	Straßen u. Gehwege, Plätze u. Wege, Brücken u. Unterführungen, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung			
				54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze			
				54116	Konzessionsabgaben			
		542			Kreisstraßen			
			5421		Kreisstraßen	1		
				54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung			
	55				Natur- und Landschaftspflege			
		551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)			
			5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1		

## Produktrahmenplan Ortsgemeinde Harschbach

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
Leistung					Teilhaus- halt
Bezeichnung					
	555			Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
		5551		Kommunale Forstwirtschaft	
			55512	Jagdwesen	
		5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
57				Wirtschaft und Tourismus	
	573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
		5731		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
			57311	Dorgemeinschaftshaus	
		5732		Photovoltaikanlage Bushaltehäuschen Brunnenplatz	1
<b>6</b>				<b>Zentrale Finanzdienstleistungen</b>	
	61			Allgemeine Finanzwirtschaft	
		611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
			6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6
		612		Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>16</b>		

# Produkt

11.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.1</b>	Verwaltungssteuerung
<b>Produkt</b>	<b>11.1.100</b>	Verwaltungssteuerung

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Ehrenamtliche Tätigkeiten (Ortsbürgermeister und Beigeordnete und Gemeinderat sowie Ausschüsse), Dienstzimmerentschädigung, Repräsentationsmittel und Verfügungsmittel. Allgemeine Festlegung der Arbeitsabläufe in der Ortsgemeinde. Politische Führung der Verwaltung durch den Ortsbürgermeister und Beigeordnete. Er bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Gemeinderat. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Rates mit und setzt die Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben. Er ist Ansprechpartner in allen Verwaltungsangelegenheiten für die Einwohner.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Ortsgemeinderat  
Mitarbeiter  
Beamte  
Beschäftigte

## **Leistung**

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

# Produkt

11.2.001

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.2</b>	Personal
<b>Produkt</b>	<b>11.2.001</b>	Personal

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

"Auffangprodukt"; von hier aus Verteilung auf diejenigen Produkte, an denen die Beschäftigten gearbeitet haben (Straßen, Ortsverschönerung, Friedhof, DGH etc.); auch: Bearbeitungskosten BBZ

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze (z.B. LBG, BBesG etc.), Tarifverträge, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Ortsbürgermeister  
Beschäftigte

# Produkt

11.4.200

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.4</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.4.200</b>	Liegenschaften

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

An- und Verkauf, (Ver-)pachtung, Unterhaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstück, die nicht direkt einem Produkt zugeordnet werden können.

Für den Verkauf von Grundstücken kann der Gemeinde aus verschiedenen Gründen ein gesetzliches Vorkaufsrecht z.B. nach § 24 BauGB zustehen. „Gesetzliches Vorkaufsrecht“ bedeutet, dass das Grundbuchamt grundsätzlich einen Käufer erst dann als Eigentümer eines Grundstückes im Grundbuch eintragen kann, wenn die Gemeinde vorher schriftlich bestätigt hat, dass ein solches Vorkaufsrecht nicht besteht. Der Fachbereich 2 der Verbandsgemeinde Puderbach ist für die Erteilung dieses sogenannten Negativattestes zuständig.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Bürger  
Ortsgemeinderat  
Ortsbürgermeister  
Nutzer  
Notare

## **Leistung**

11.4.200.01 sonstige unbebaute Grundstücke  
11.4.200.02 sonstige bebaute Grundstücke  
11.4.200.03 Vorkaufsrechte

# Produkt

11.4.300

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.4</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.4.300</b>	sonstige zentrale Dienste, Bauhof

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Alle gebäudebezogenen Investitionen, Unterhaltungen und Bewirtschaftungen des Bauhofs (Garage/Lager). Beschaffung, Bereitstellung und Unterhaltung aller gemeindlichen Fahrzeuge, Anhänger etc. Auch Wahrnehmung der Halterpflichten sowie Unfallbearbeitung. Beschaffung, Pflege und Unterhaltung aller Geräte und Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge etc. des Bauhofes, die nicht direkt oder nicht vollständig einem Produkt gesondert zugeordnet werden können. Kostenverteilung erfolgt dann bei Bedarf über die Kosten- Leistungsrechnung.

## **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Ortsbürgermeister  
Beschäftigte

## **Leistung**

11.4.300.01 Bauhof, Gebäude  
11.4.300.02 Fahrzeuge  
11.4.300.03 Geräte, Ausstattung

# Produkt

12.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.1</b>	Statistik und Wahlen
<b>Produkt</b>	<b>12.1.100</b>	Wahlen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister, Wahlvorsteher

## **Beschreibung**

Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze und Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Wahlausschuß, Wahlvorstand

# Produkt

28.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>28</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>28.1</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produkt</b>	<b>28.1.100</b>	Förderung von Einrichtungen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Durchleitung des vom Kirchspiel Urbach jährlich vereinnahmten Zuschußbetrages für laufende Zwecke der Ortsverschönerungen an den Verkehrs- und Verschönerungsverein e.V. Harschbach.  
Planung, Organisation und Durchführung der jährlichen Seniorenfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.

## **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Vereine  
Senioren  
Allgemeinheit

## **Leistung**

28.1.100.05 Verschönerungs- und Heimatvereine  
28.1.100.08 Seniorenfeier

# Produkt

**36.6.100**

<b>Produktbereich</b>	<b>36</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>36.6</b>	Einrichtungen der Jugendarbeit
<b>Produkt</b>	<b>36.6.100</b>	Einrichtungen der Jugendarbeit

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Kinder

## **Leistung**

36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

## **Produkt**

**51.1.200**

<b>Produktbereich</b>	<b>51</b>	Räumliche Planung und Entwicklung
<b>Produktgruppe</b>	<b>51.1</b>	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>Produkt</b>	<b>51.1.200</b>	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)

### **Beschreibung**

Bebauungsplan, Vorhaben- und Erschließungsplan, Abrundungs- und Außenbereichssatzung (Aufstellungs- und Änderungsverfahren) auf Basis der Zielvorgaben aus Raumordnung, Landesplanung und Stadtentwicklung inkl.: Koordination und einarbeiten der Planungsunterlagen Fachplanungen (wie z.B. Gestaltungs- und Grünordnungsplan, landschaftspflegerische Begleitpläne), klimatologisches Gutachten, Altlastenuntersuchung, Bearbeitung der Verträglichkeitsprüfung etc.

Abrechnung von Kostenerstattungsbeträgen für Maßnahmen zum Ausgleich zu erwartender Eingriffe in Natur und Landschaft. Durchführung der Träger- und Bürgerbeteiligung. Zusammenstellung und Auswertung des Abwägungsmaterials. Verfahrenssteuerung nach BauGB und LBauO. Erarbeitung von Entscheidungsempfehlungen. Herbeiführung der notwendigen Beschlüsse in den politischen Gremien.

# Produkt

54.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.1</b>	Gemeindestraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.1.100</b>	Gemeindestraßen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze (inkl. Verkehrsausstattung -Schilder etc.-, Straßenmarkierung, Straßenentwässerung, Reinigung und Winterdienst). Abrechnung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen. Reinigung sowie Räumen und Streuen der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie der öffentlichen Plätze, soweit nicht auf Dritte übertragen.

Bereitstellung und Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen an gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen  
Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen (EVU) an Gemeinden für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet mit Strom und Gas dienen, abgeben müssen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Ortsbürgermeister  
Verkehrsteilnehmer  
Betriebe, Unternehmen  
Anlieger

## **Leistung**

54.1.100.01 Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung  
Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung  
54.1.100.02 Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen  
54.1.100.06 Konzessionsabgaben

# Produkt

54.2.100

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.2</b>	Kreisstraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.2.100</b>	Kreisstraßen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb von Kreisstraßen, Verkehrsausstattung, ÖPNV-Einrichtungen, Straßenoberflächenentwässerung, soweit die Gemeinde Straßenbaulastträgerin ist.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Verkehrsteilnehmer  
Anlieger

## **Leistung**

54.2.100.01 Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung

# Produkt

55.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.1</b>	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
<b>Produkt</b>	<b>55.1.100</b>	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen, soweit nicht einem anderen Produkt gesondert zuzuordnen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Besucher  
Allgemeinheit

# Produkt

**55.5.100**

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.5</b>	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
<b>Produkt</b>	<b>55.5.100</b>	Kommunale Forstwirtschaft

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Zu diesem Produkt gehört die Abwicklung des gesamten Jagdwesens (Jagdverpachtung, Regulierung von Wildschäden etc.)

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Jagdausübungsberechtigte  
Eigentümer

## **Leistung**

55.5.100.02 Jagdwesen

## **Produkt**

**55.5.900**

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.5</b>	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
<b>Produkt</b>	<b>55.5.900</b>	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswegen inklusive Beschilderungen sowie der hierfür erforderlichen Grundstücke. Die Finanzierung erfolgt über die Jagdpachteinnahmen, die hierfür zweckgebunden zu verwenden sind, siehe Produkt 5551.2 -Jagdwesen-.

### **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Nutzer  
Anlieger  
Eigentümer

## Produkt

57.3.100

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.3</b>	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.3.100</b>	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und der Einrichtungen des Dorfgemeinschaftshauses inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Die Ortsgemeinde stellt ihren Einwohnern, Vereinen und Verbänden das Dorfgemeinschaftshaus mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung.

### **Auftragsgrundlage**

Benutzungsordnung, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Vereine  
Nutzer  
Anlieger

### **Leistung**

57.3.100.01 Dorfgemeinschaftshaus

# Produkt

**57.3.200**

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.3</b>	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.3.200</b>	Photovoltaikanlage Bushaltehäuschen Brunnenplatz

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Betrieb einer Photovoltaikanlage zur Umwandlung von Sonnenenergie in elektrische Energie (Stromerzeugung) auf dem Dach des Bushaltehäuschen am Brunnenplatz in Harschbach

## **Auftragsgrundlage**

Verträge, Ratsbeschlüsse

## **Zielgruppe**

Ortsgemeinde

Nutzer  
Eigentümer

# Produkt

61.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>61.1</b>	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
<b>Produkt</b>	<b>61.1.100</b>	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

## **verantwortlich**

Klein, Markus

## **Beschreibung**

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistungen nach dem FAG, sowie sonstige steuerähnliche Erträge.

Aufwendungen:

Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds „ Deutsche Einheit“, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage, Gewerbesteuerumlage sowie sonstige steuerähnliche Aufwendungen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Beamte  
Beschäftigte  
Behörden  
Banken und Sparkassen  
Abgabepflichtige

## **Produkt**

**61.2.100**

<b>Produktbereich</b>	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>61.2</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	<b>61.2.100</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

### **verantwortlich**

Klein, Markus

### **Beschreibung**

Darstellung aller sonstigen Finanzvorfälle, insbesondere die aus dem Gesamtdeckungsprinzip abgeleitete zentrale Abwicklung aller Kreditverträge sowie die Zinswirtschaft (Zinserträge und Zinsaufwendungen), auch Zinsen nach § 233a Abgabenordnung.

### **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

### **Zielgruppe**

Beamte  
Beschäftigte  
Behörden  
Banken und Sparkassen  
Abgabepflichtige



# Teilergebnisplan 2024 / 2025

11.1.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung  
Produkt: 11.1.100 Verwaltungssteuerung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.968,26	11.980	12.860	13.150	13.165	13.180
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	7.248,72	7.400	8.200	8.400	8.400	8.400
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	610	700	720	720	720
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	368,00	450	450	450	450	450
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.227,54	1.620	1.440	1.470	1.485	1.500
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.124,00	1.900	2.070	2.110	2.110	2.110
E11	- Abschreibungen	46,40	50	50	50	50	50
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	46,40	50	50	50	50	50
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.739,03	2.570	3.260	3.350	3.359	3.367
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	302,76	370	370	370	370	370
56310000	Büromaterial	106,99	150	150	150	150	150
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	48,00	150	150	150	150	150
56410000	Versicherungsbeiträge	201,88	800	800	850	859	867
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	256,90	250	290	330	330	330
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	252,50	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	570,00	350	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.753,69</b>	<b>14.600</b>	<b>16.170</b>	<b>16.550</b>	<b>16.574</b>	<b>16.597</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.753,69</b>	<b>-14.600</b>	<b>-16.170</b>	<b>-16.550</b>	<b>-16.574</b>	<b>-16.597</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.753,69</b>	<b>-14.600</b>	<b>-16.170</b>	<b>-16.550</b>	<b>-16.574</b>	<b>-16.597</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-12.753,69</b>	<b>-14.600</b>	<b>-16.170</b>	<b>-16.550</b>	<b>-16.574</b>	<b>-16.597</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-12.753,69	-14.600	-16.170	-16.550	-16.574	-16.597

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa f. Laptop incl.Docking-Station</i>
56210000	Mieten und Pachten <i>130 EUR Dienstzimmerentschädigung</i> <i>240 EUR Miete für die Benutzung des Gemeinschaftshauses anl. Gemeinderatssitzungen</i>
56310000	Geschäftsausgaben <i>Büromaterial</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Gebühr für Telefonbucheintrag und Reservierung Internetdomain</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Umlage an die Unfallkasse Rheinland-Pfalz sowie die Rechtsschutzversicherung</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>Repräsentationsmittel und Ehrengaben anl. Ehe- und Altersjubiläen</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

11.2.001

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe: 11.2 Personal  
Produkt: 11.2.001 Personal

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	77.090,00	500	500	500	500	500
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	77.090,00	500	500	500	500	500
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.090,00</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	68.411,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
51700000	<i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>	68.411,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571,80	0	0	0	0	0
52544000	<i>Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>	571,80	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	337,31	500	500	500	500	500
56290000	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	337,31	500	500	500	500	500
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.320,11</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.769,89</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.769,89</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>7.769,89</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.2.001.00	Personal	7.769,89	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Auflösungsertrag auf Ehrensoldrückstellung für den ehemaligen Ortsbürgermeister</i>
56290000	Verlohnungskosten EKCD <i>Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

11.4.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.200 Liegenschaften

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	90	90	90	91	92
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	90	90	90	91	92
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	871,88	870	920	920	929	938
44120000	Mieten und Pachten	871,88	870	920	920	929	938
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	190	190	190	192	194
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	190	190	190	192	194
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>901,88</b>	<b>1.150</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.212</b>	<b>1.224</b>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.407,94	1.580	1.250	1.280	1.283	1.290
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	444,04	1.080	750	780	783	790
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	963,90	500	500	500	500	500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	339,43	380	440	460	463	466
56410000	Versicherungsbeiträge	216,77	250	300	320	323	326
56810000	Grundsteuer	122,66	130	140	140	140	140
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.747,37</b>	<b>1.960</b>	<b>1.690</b>	<b>1.740</b>	<b>1.746</b>	<b>1.756</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-845,49</b>	<b>-810</b>	<b>-490</b>	<b>-540</b>	<b>-534</b>	<b>-532</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-845,49</b>	<b>-810</b>	<b>-490</b>	<b>-540</b>	<b>-534</b>	<b>-532</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-845,49</b>	<b>-810</b>	<b>-490</b>	<b>-540</b>	<b>-534</b>	<b>-532</b>

Produktübersicht		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	632,78	630	720	700	708	717
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	-1.508,27	-1.530	-1.300	-1.330	-1.333	-1.341
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	30,00	90	90	90	91	92

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren <i>Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Zeugnissen über die Nichtausübung oder das Nichtbestehen des Vorkaufsrechtes nach §§ 24 ff. BauGB und § 32 Denkmalschutz- und pflegegesetz</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>920 € Einnahmen aus der Landpacht</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Glascontainermiete</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ehemaliges Raiffeisengebäude <i>Strom ehem. Raiffeisengebäude/Bauhof</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wiederkehrender Beitrag unbebaute Grundstücke</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ehemaliges Raiffeisengebäude <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsarbeiten für Unvorhergesehenes ehem. Raiffeisengebäude</i>
56410000	Versicherungsbeiträge ehemaliges Raiffeisengebäude <i>Versicherungsbeitrag ehem. Raiffeisengebäude</i>
56810000	Grundsteuer <i>Grundsteuer unbebaute Grundstücke</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

11.4.300

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste  
 Produkt: 11.4.300 sonstige zentrale Dienste, Bauhof

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	345,50	0	0	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	345,50	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>345,50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.874,38	3.300	5.300	5.300	5.300	5.300
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
52350000	Fahrzeugunterhaltung	542,81	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	954,44	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.377,13	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	2.356,11	2.250	1.880	1.860	1.860	1.275
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	400,93	410	410	410	410	410
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.955,18	1.840	1.470	1.450	1.450	865
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	505,89	540	590	610	614	618
56410000	Versicherungsbeiträge	325,38	350	360	380	384	388
56810000	Grundsteuer	136,51	140	180	180	180	180
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	44,00	50	50	50	50	50
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.736,38</b>	<b>6.090</b>	<b>7.770</b>	<b>7.770</b>	<b>7.774</b>	<b>7.193</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.390,88</b>	<b>-6.090</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.774</b>	<b>-7.193</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.390,88</b>	<b>-6.090</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.774</b>	<b>-7.193</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-5.390,88</b>	<b>-6.090</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.774</b>	<b>-7.193</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-537,44	-550	-2.590	-2.590	-2.590	-2.590
11.4.300.02	Fahrzeuge	-2.358,21	-3.150	-3.160	-3.180	-3.184	-2.603
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-2.495,23	-2.390	-2.020	-2.000	-2.000	-2.000

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>HPL 2024</i> <i>2.000 EUR Instandhaltungsarbeiten Bauhof</i>
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>1.000 EUR Pauschalansatz</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (ehem. Raiffeisengebäude)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA)</i> Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge)</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeitrag gemeindeeigener Traktor</i>
56820000	Kraftfahrzeugsteuer <i>Kfz-Steuer für Anhänger</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

28.1.100

**Produktbereich:** 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produktgruppe:** 28.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produkt:** 28.1.100 Förderung von Einrichtungen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	870,00	870	870	870	870	870
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Zweckverbänden	800,00	800	800	800	800	800
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	70,00	70	70	70	70	70
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>870,00</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	800,00	870	870	870	870	870
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	800,00	870	870	870	870	870
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>800,00</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>70,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>70,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
28.1.100.05	Verschönerungs- und Heimatvereine	0,00	0	0	0	0	0
28.1.100.08	Seniorenfeier	70,00	0	0	0	0	0

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.Zweckverbänden und dgl. <i>jährliche Zuwendung vom Kirchspiel Urbach zur Ortsverschönerung</i>
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen <i>Spende der Sparkasse Neuwied für die Seniorenfeier</i>
54190000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche <i>800 EUR jährlicher Zuschuss an den Verkehrs- und Verschönerungsverein e.V</i> Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche <i>70 EUR Zuschuss an den Verkehrs- und Verschönerungsverein e.V. für die Gestaltung der Seniorenfeier</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

36.6.100

**Produktbereich:** 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
**Produktgruppe:** 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit  
**Produkt:** 36.6.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.830,45	1.830	1.830	1.830	787	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.830,45	1.830	1.830	1.830	787	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.830,45</b>	<b>1.830</b>	<b>1.830</b>	<b>1.830</b>	<b>787</b>	<b>0</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20,49	0	0	0	0	0
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	20,44	0	0	0	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,05	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119,00	300	300	300	300	300
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	119,00	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	2.994,74	3.000	3.000	3.000	1.326	138
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	2.994,74	3.000	3.000	3.000	1.326	138
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.134,23</b>	<b>3.300</b>	<b>3.300</b>	<b>3.300</b>	<b>1.626</b>	<b>438</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.303,78</b>	<b>-1.470</b>	<b>-1.470</b>	<b>-1.470</b>	<b>-839</b>	<b>-438</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.303,78</b>	<b>-1.470</b>	<b>-1.470</b>	<b>-1.470</b>	<b>-839</b>	<b>-438</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.303,78</b>	<b>-1.470</b>	<b>-1.470</b>	<b>-1.470</b>	<b>-839</b>	<b>-438</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-1.303,78	-1.470	-1.470	-1.470	-839	-438

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

52330000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens  
300 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsaufwendungen Kinderspielplatz

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

54.1.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen  
 Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.910,80	4.110	12.090	21.270	21.270	20.907
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	2.910,80	4.110	12.090	21.270	21.270	20.907
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.775,27	11.680	16.310	19.780	32.310	41.391
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	11.775,27	11.680	16.310	19.780	32.310	41.391
E7	+ Sonstige laufende Erträge	12.600,13	12.400	11.800	11.800	11.800	11.800
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	11.865,52	12.400	11.800	11.800	11.800	11.800
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	734,61	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.286,20</b>	<b>28.190</b>	<b>40.200</b>	<b>52.850</b>	<b>65.380</b>	<b>74.098</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.834,98	6.030	4.170	4.310	4.353	4.396
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	2.298,68	4.750	3.200	3.300	3.333	3.366
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	0,00	0	300	310	313	316
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	536,30	1.280	670	700	707	714
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.851,59	31.200	39.050	28.700	108.845	29.001
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	2.453,91	6.300	14.100	14.250	14.383	14.527
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	408,53	1.200	1.200	1.200	1.212	1.224
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	7.959,15	23.700	23.750	13.250	93.250	13.250
52550000	<i>Kostenerstattungen an den privaten Bereich</i>	30,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	28.641,76	30.350	33.610	35.880	48.641	57.107
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	2.229,22	2.230	2.220	2.220	1.742	1.463
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	25.925,12	27.630	30.910	33.180	46.419	55.164
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	487,42	490	480	480	480	480
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.479,20	14.820	16.380	17.940	17.940	17.940
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	12.479,20	14.820	16.380	17.940	17.940	17.940
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.807,53</b>	<b>82.400</b>	<b>93.210</b>	<b>86.830</b>	<b>179.779</b>	<b>108.444</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-27.521,33</b>	<b>-54.210</b>	<b>-53.010</b>	<b>-33.980</b>	<b>-114.399</b>	<b>-34.346</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-27.521,33</b>	<b>-54.210</b>	<b>-53.010</b>	<b>-33.980</b>	<b>-114.399</b>	<b>-34.346</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-27.521,33</b>	<b>-54.210</b>	<b>-53.010</b>	<b>-33.980</b>	<b>-114.399</b>	<b>-34.346</b>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

54.1.100

**Produktbereich:** 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 54.1 Gemeindestraßen  
**Produkt:** 54.1.100 Gemeindestraßen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-32.693,20	-41.720	-42.760	-23.620	-23.906	-23.709
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-7.398,26	-24.890	-22.050	-22.160	-102.293	-22.437
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	12.570,13	12.400	11.800	11.800	11.800	11.800

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Straßen)</i>
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte lt. E+S (Straßenoberflächenentwässerung)</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte lt. E+S (Straßenbeleuchtung)</i>
46250000	Konzessionsabgaben <i>11.230 EUR Konzessionsabgabe der Süwag</i> <i>570 EUR Konzessionsabgabe der Gasversorgung</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter an der Sozialversicherung</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezug Straßenbeleuchtung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Kosten für den Winterdienst (Schneeräumung)</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2024</i> <i>5.000 EUR Pauschalbetrag für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Straßen, Wege und Plätze</i> <i>2.500 EUR Baumpflege- bzw. fällarbeiten nach Erstellung eines Baumkatasters</i> <i>9.000 EUR Instandsetzung Wanderweg entlang der Eselweide</i>  <i>HPL 2025</i> <i>5.000 EUR Pauschalbetrag für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Straßen, Wege und Plätze</i> <i>1.000 EUR Baumpflege- bzw. fällarbeiten nach Erstellung eines Baumkatasters</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2024</i> <i>250 EUR Gestattungsvertrag Syna</i> <i>5.000 EUR Betriebsführung und Wartung</i> <i>2.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i>  <i>HPL 2025</i> <i>250 EUR Gestattungsvertrag Syna</i> <i>5.000 EUR Betriebsführung und Wartung</i> <i>2.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i>  <i>HPL 2026</i> <i>250 EUR Gestattungsvertrag Syna</i> <i>5.000 EUR Betriebsführung und Wartung</i> <i>2.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i> <i>80.000 EUR Umrüstung Straßenbeleuchtung</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Investitionskostenbeteiligung für die Straßenoberflächenentwässerung Gemeindestraßen)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Gemeindestraßen)</i> Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Straßenbeleuchtung)</i>
54131000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd.Zwecke a.öffentl.wirtschaftl.Untern <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i>  <i>Nach vorliegender Preiskalkulation haben die Verbandsgemeindewerke ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 EUR/qm erhöht. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen:</i> <i>2024 = 1,05 EUR/qm</i> <i>2025 = 1,15 EUR/qm</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

54.2.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe: 54.2 Kreisstraßen  
 Produkt: 54.2.100 Kreisstraßen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	686,02	0	0	0	0	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	686,02	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>686,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E11	- Abschreibungen	12.311,65	0	0	0	0	0
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	12.311,65	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.311,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.625,63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.625,63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-11.625,63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	-11.625,63	0	0	0	0	0

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte lt. E+S (Gehwege)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Investitionskostenbeteiligung für die Straßenoberflächenentwässerung)</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.1.100

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)  
**Produkt:** 55.1.100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13,31	80	160	160	160	160
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	13,31	80	160	160	160	160
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13,31</b>	<b>80</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	662,59	1.610	1.040	1.060	1.071	1.080
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	528,64	1.270	800	820	828	836
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	0,00	0	70	70	71	71
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	133,95	340	170	170	172	173
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	815,04	3.260	1.850	1.850	1.859	1.867
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	586,10	760	850	850	859	867
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	228,94	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	18,05	450	360	510	510	510
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	0,00	250	0	0	0	0
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	18,05	200	360	510	510	510
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.495,68</b>	<b>5.320</b>	<b>3.250</b>	<b>3.420</b>	<b>3.440</b>	<b>3.457</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.482,37</b>	<b>-5.240</b>	<b>-3.090</b>	<b>-3.260</b>	<b>-3.280</b>	<b>-3.297</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.482,37</b>	<b>-5.240</b>	<b>-3.090</b>	<b>-3.260</b>	<b>-3.280</b>	<b>-3.297</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.482,37</b>	<b>-5.240</b>	<b>-3.090</b>	<b>-3.260</b>	<b>-3.280</b>	<b>-3.297</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-1.482,37	-5.240	-3.090	-3.260	-3.280	-3.297

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Brunnen)</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter an der Sozialversicherung</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wiederkehrender Beitrag Abwasser</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>1.000 EUR Pauschalbetrag für die Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Grünflächen</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Ortsverschönerung)</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.5.100

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau  
**Produkt:** 55.5.100 Kommunale Forstwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.977,65	0	0	0	0	0
43650000	Jagdpacht	1.977,65	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
44120000	Mieten und Pachten	0,00	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.244,05	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.244,05	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.221,70</b>	<b>3.090</b>	<b>3.090</b>	<b>3.090</b>	<b>3.090</b>	<b>3.090</b>
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	348,32	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	348,32	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>348,32</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.873,38</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.873,38</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>2.873,38</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.5.100.02	Jagdwesen	2.873,38	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

43650000	Sonstige steuerähnliche Einnahmen <i>Anteilige Einnahmen aus der Jagdverpachtung aus der gemeinschaftlichen Verpachtung Harschbach/Niederhofen.</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Anteilige Einnahmen aus der Wildschadenspauschale aus der gemeinschaftlichen Verpachtung Harschbach/Niederhofen</i>
56940000	Abwicklung Wildschäden in der Landwirtschaft <i>Abwicklung der Wildschäden in der Landwirtschaft gem. Jagdpachtvertrag (s. Ertrag bei Sachkonto 4429)</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

55.5.900

**Produktbereich:** 55 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau  
**Produkt:** 55.5.900 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.188,17	12.010	12.010	10.420	10.420	8.810
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	13.188,17	12.010	12.010	10.420	10.420	8.810
E7	+ Sonstige laufende Erträge	7.625,00	0	0	0	0	0
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	7.625,00	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.813,17</b>	<b>12.010</b>	<b>12.010</b>	<b>10.420</b>	<b>10.420</b>	<b>8.810</b>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376,04	800	800	800	10.000	800
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	376,04	800	800	800	10.000	800
E11	- Abschreibungen	13.188,17	12.020	12.020	10.430	10.430	8.810
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	13.188,17	12.020	12.020	10.430	10.430	8.810
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.497,34	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	2.497,34	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.061,55</b>	<b>12.820</b>	<b>12.820</b>	<b>11.230</b>	<b>20.430</b>	<b>9.610</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.751,62</b>	<b>-810</b>	<b>-810</b>	<b>-810</b>	<b>-10.010</b>	<b>-800</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.751,62</b>	<b>-810</b>	<b>-810</b>	<b>-810</b>	<b>-10.010</b>	<b>-800</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>4.751,62</b>	<b>-810</b>	<b>-810</b>	<b>-810</b>	<b>-10.010</b>	<b>-800</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	4.751,62	-810	-810	-810	-10.010	-800

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>SoPo lt. E+S (landwirtschaftl. Wege)</i>
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten" <i>Entnahme aus der "Sonstigen Verbindlichkeit Wegebau" Jagdgenossenschaft Harschbach zur Finanzierung der geplanten Wegebaumaßnahme lt. ö.-r. Vereinbarung der Ortsgemeinde Harschbach mit der Jagdgenossenschaft. Entnahme in Höhe des Bestandes per 31.12.2016. Restfinanzierung als "Vorgriff" auf künftige Jagdpachteinnahmen.</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>800 EUR Jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Feldwege  HPL 2026 10.000 EUR Instandhaltung Wirtschaftswege</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (landwirtschaftliche Wege)</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

57.3.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
 Produkt: 57.3.100 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.231,57	11.810	8.890	15.570	15.570	15.570
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.231,57	11.810	8.890	15.570	15.570	15.570
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.740,00	12.500	12.800	12.800	12.928	13.057
44120000	Mieten und Pachten	10.740,00	12.500	12.800	12.800	12.928	13.057
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.971,57</b>	<b>24.310</b>	<b>21.690</b>	<b>28.370</b>	<b>28.498</b>	<b>28.627</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.606,40	4.060	8.890	9.090	9.181	9.273
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	4.426,64	3.150	6.850	7.000	7.070	7.141
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0	600	620	626	632
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.179,76	910	1.440	1.470	1.485	1.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.231,81	12.990	13.270	13.400	13.516	13.633
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.007,93	11.040	11.070	11.200	11.312	11.425
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	164,82	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	59,06	150	400	400	404	408
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	5.003,51	19.360	16.980	28.700	28.700	28.700
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.598,67	18.300	15.880	27.150	27.150	27.150
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	404,84	1.060	1.100	1.550	1.550	1.550
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.886,13	1.710	1.710	1.780	1.792	1.804
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	602,82	700	500	500	500	500
56410000	Versicherungsbeiträge	887,09	950	1.130	1.200	1.212	1.224
56810000	Grundsteuer	56,83	60	80	80	80	80
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	339,39	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.727,85</b>	<b>38.120</b>	<b>40.850</b>	<b>52.970</b>	<b>53.189</b>	<b>53.410</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.756,28</b>	<b>-13.810</b>	<b>-19.160</b>	<b>-24.600</b>	<b>-24.691</b>	<b>-24.783</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.756,28</b>	<b>-13.810</b>	<b>-19.160</b>	<b>-24.600</b>	<b>-24.691</b>	<b>-24.783</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-4.756,28</b>	<b>-13.810</b>	<b>-19.160</b>	<b>-24.600</b>	<b>-24.691</b>	<b>-24.783</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus	-4.756,28	-13.810	-19.160	-24.600	-24.691	-24.783

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Gemeinschaftshaus)</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>2.300 EUR Gebühren aus der Vermietung der Räumlichkeiten im Dorfgemeinschaftshaus</i> Mieten und Pachten <i>10.500 EUR Mieteinnahmen für die gemeindeeigene Wohnung im Gemeinschaftshaus nach Sanierung und Aufteilung in nunmehr zwei Wohnungen</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter an der Sozialversicherung</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>320 EUR Abfallbeseitigung Gemeinschaftshaus</i> <i>350 EUR Abfallbeseitigung Wohnung</i> <i>7.600 EUR Gas</i> <i>1.600 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>1.200 EUR Strom</i> ----- <i>11.070 EUR</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsaufwendungen Dorfgemeinschaftshaus</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsaufwendungen Wohnungen Dorfgemeinschaftshaus</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>400 EUR Pauschalbetrag Dorfgemeinschaftshaus für Verbrauchsmittel (Putzmittel, Handtuchpapier etc.)</i>
52370000	Geräte, Gebrauchsgegenstände <i>300 EUR Pauschalbetrag für kleinere Anschaffungen</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Gemeinschaftshaus)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (BGA DGH)</i>
56340000	Geschäftsausgaben <i>Gebühren für WLAN-Hot-Spot</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeiträge</i>

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

57.3.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
 Produkt: 57.3.200 Photovoltaikanlage Bushaltesthäuschen Brunnenplatz

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	0	0	90	170	170
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	0	0	90	170	170
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	90	170	170
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	-90	-170	-170
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	0,00	0	0	-90	-170	-170
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0	0	0	0	0
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	0,00	0	0	-90	-170	-170

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
57.3.200.00	Photovoltaikanlage Bushaltesthäuschen Brunnenplatz	0,00	0	0	-90	-170	-170

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

61.1.100

**Produktbereich:** 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe:** 61.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen  
**Produkt:** 61.1.100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	369.571,67	385.510	422.650	445.550	462.689	477.018
40110000	Grundsteuer A	2.135,94	2.450	2.450	2.450	2.445	2.440
40120000	Grundsteuer B	39.796,19	50.600	51.300	52.000	52.676	53.361
40130000	Gewerbsteuer	91.895,14	86.600	103.600	109.700	114.746	118.074
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	204.933,25	211.580	232.200	246.600	257.204	266.720
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.648,85	7.680	6.800	7.000	7.147	7.290
40330000	Hundesteuer	2.230,00	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000
40521000	Familienleistungsausgleich	20.932,30	24.500	24.300	25.800	26.471	27.133
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.572,00	136.180	64.540	65.180	65.832	66.490
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land	32.572,00	136.180	64.540	65.180	65.832	66.490
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>402.143,67</b>	<b>521.690</b>	<b>487.190</b>	<b>510.730</b>	<b>528.521</b>	<b>543.508</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	336.804,48	424.130	443.350	434.090	448.970	462.259
54310000	Gewerbsteuerumlage	9.274,48	7.580	10.510	11.130	11.641	11.979
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	165.341,00	203.850	204.930	199.860	206.650	212.770
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	162.189,00	212.700	227.910	223.100	230.679	237.510
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>336.804,48</b>	<b>424.130</b>	<b>443.350</b>	<b>434.090</b>	<b>448.970</b>	<b>462.259</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.339,19</b>	<b>97.560</b>	<b>43.840</b>	<b>76.640</b>	<b>79.551</b>	<b>81.249</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>65.339,19</b>	<b>97.560</b>	<b>43.840</b>	<b>76.640</b>	<b>79.551</b>	<b>81.249</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>65.339,19</b>	<b>97.560</b>	<b>43.840</b>	<b>76.640</b>	<b>79.551</b>	<b>81.249</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	65.339,19	97.560	43.840	76.640	79.551	81.249

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land 35.320 EUR Vorläufige Schlüsselzuweisungen A (Umlagegrundlage für Kreis- und Verbandsgemeindeumlage) 29.220 EUR Vorläufige Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlage für Kreis- und Verbandsgemeindeumlage)
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände Kreisumlage
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden Verbandsgemeindeumlage

# Teilergebnisplan 2024 / 2025

61.2.100

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produkt: 61.2.100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-5,79	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-10,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	473,37	1.590	1.540	1.490	1.440	1.390
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	435,37	390	340	290	240	190
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	38,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-479,16</b>	<b>-390</b>	<b>-340</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-479,16</b>	<b>-390</b>	<b>-340</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0	0	0	0	0
E22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0,00	0	0	0	0	0
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-479,16</b>	<b>-390</b>	<b>-340</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-479,16	-390	-340	-290	-240	-190

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben

## Stellenplan für die Jahre 2024/2025

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2024	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2023	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2023	
<b>A. Ortsgemeinde Harschbach nach Teilhaushalten</b>						
<b>Gemeindestraßen</b>						
<b>1. Beschäftigte</b>						
Gemeindearbeiter/in zu 80%	E-Gr. 2	0,14	0,14	0,14	0,14	geringf. Beschäftigte
<b>Öffentliches Grün, Landschaftsbau</b>						
<b>1. Beschäftigte</b>						
Gemeindearbeiter/in zu 20%	E-Gr. 2	0,06	0,06	0,06	0,06	geringf. Beschäftigte
<b>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>						
<b>1. Beschäftigte</b>						
Hausmeister/in	E-Gr. 2	0,20	0,20	0,20	0,20	geringf. Beschäftigte
<b>Summe Beamte u. Beschäftigte</b>		<b>0,40</b>	<b>0,40</b>	<b>0,40</b>	<b>0,40</b>	
<b>im Teilhaushalt</b>						

<b>Übersicht</b>				
<b>über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen</b>				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) <sup>1</sup>	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in € <sup>2</sup>			
im Haushaltsjahr 2024	252.000			
im Haushaltsjahr 2025				
im Haushaltsjahr 2026				
...				
<b>Summe</b>	<b>252.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

<sup>1</sup> Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																																			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027																																			
in € <sup>2</sup>																																										
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite																																					
			38.350,85	123.008	-40.390	240	-86.320	4.295																																		
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	2.789,43	2.839	2.890	2.940	3.000	3.050																																		
	3	<b>Zwischensumme</b>	35.561,42	120.169	-43.280	-2.700	-89.320	1.245																																		
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0																																		
	5	<b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: <sup>3</sup> 0</b>	35.561,42	120.169	-43.280	-2.700	-89.320	1.245																																		
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> <th colspan="5">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung<sup>3</sup></th> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>0,00</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>21.782</td> <td>21.537</td> </tr> <tr> <td>2025</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2026</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>später</td> <td>17.403,49 €</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>					2024	0,00	0	0	0	21.782	21.537	2025	0,00						2026	0,00						später	17.403,49 €											
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>																																								
2024	0,00	0	0	0	21.782	21.537																																				
2025	0,00																																									
2026	0,00																																									
später	17.403,49 €																																									

- <sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.  
<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.  
<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

## Bewirtschaftungsregeln

Gem. § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze innerhalb des Teilergebnishaushaltes kraft Gesetz gegenseitig deckungsfähig, soweit sich durch Haushaltsvermerk nichts anderes ergibt.

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand  
Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).
2. Die Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4365 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet
3. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung ( Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.
4. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres</b>				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
		in T€		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	20.292,06	17.402,06	14.462,06
	davon:			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	20.292,06	17.402,06	14.462,06
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
<b>6</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>20.292,06</b>	<b>17.402,06</b>	<b>14.462,06</b>

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei 428  
Einwohnern (Stand: 30.06.2023) per 31.12.2023  
an Investitionskrediten 40,66 €  
an Liquiditätskrediten 0,00 €

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt  
per 31.12.2021 in Ortsgemeinden mit unter 1.000 Einwohnern  
an Investitionskrediten 339,00 €  
an Liquiditätskrediten 274,00 €

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)				
	Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag HPI. 2024	Betrag HPI. 2025
			in € <sup>1</sup>	in € <sup>1</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	66.984,48	66.984,48
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	24.643,21	24.643,21
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-4.419,35	-4.419,35
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	14.645,47	14.645,47
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	92.996,22	92.996,22
6	Jahresergebnis	2024	-58.600,00	-58.600,00
7	<b>Zwischensumme HPI. 2024</b>		<b>136.250,03</b>	
8	Jahresergebnis	2025	-12.850,00	-12.850,00
9	<b>Zwischensumme HPI. 2025</b>			<b>56.415,55</b>
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-99.090,00	-99.090,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-7.227,00	-7.227,00
12	<b>Summe</b>		<b>17.083,03</b>	<b>-49.901,45</b>

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2024	= Betrag 2025
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	8.961,63	2.647,08	6.314,55	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	111.327,66	2.693,70	108.633,96	108.633,96
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	1.670,85	2.741,16	-1.070,31	-1.070,31
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	38.350,85	2.789,43	35.561,42	35.561,42
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2023	123.008,21	2.838,58	120.169,63	120.169,63
7	Jahresergebnis	2024	-40.390,00	2.890,00	-43.280,00	-43.280,00
8	<b>vorzutragender Betrag HPI. 2024</b>				<b>226.329,25</b>	<b>220.014,70</b>
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	240,00	2.940,00	-2.700,00	-2.700,00
10	<b>vorzutragender Betrag HPI. 2025</b>					<b>217.314,70</b>
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-86.320,00	3.000,00	-89.320,00	-89.320,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	4.295,00	3.050,00	1.245,00	1.245,00
12	<b>Summe</b>				<b>135.554,25</b>	<b>129.239,70</b>

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Finanzrechnung.

<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b>			
lfd. Nr.	<b>Ergebnis</b> (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € <sup>1)</sup>
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		3.399.139,38
2	+ Rechnungsergebnis für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	14.645,47	3.413.784,85
3	+ Rechnungsergebnis für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	92.996,22	3.506.781,07
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-58.600,00	3.448.181,07
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-12.850,00	3.435.331,07
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-99.090,00	3.336.241,07
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-7.227,00	3.329.014,07

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

# Bilanz 2022

# Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.638.409,78</b>	<b>3.960.510,80</b>	<b>322.101,02</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>15.676,62</b>	<b>13.447,40</b>	<b>-2.229,22</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	15.676,62	13.447,40	-2.229,22
	01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	15.676,62	13.447,40	-2.229,22
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.114.790,93</b>	<b>1.439.121,17</b>	<b>324.330,24</b>
1.2.1	Wald, Forsten	2.356,62	2.356,62	0,00
	02110000 Mischwald	1.086,62	1.086,62	0,00
	02130000 Nadelwald	756,80	756,80	0,00
	02140000 Gehölz	513,20	513,20	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.263,35	55.263,35	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	13.229,68	13.229,68	0,00
	02290000 Sonstige	7.018,01	7.018,01	0,00
	02310000 Ackerland	15.422,03	15.422,03	0,00
	02340000 Weideland	14.747,17	14.747,17	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	2.633,54	2.633,54	0,00
	02960000 Bauland	1.506,91	1.506,91	0,00
	02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	49,56	49,56	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	656,45	656,45	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	98.386,27	93.386,67	-4.999,60
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	94.609,80	90.011,13	-4.598,67
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1,00	1,00	0,00
	03999000 Sonstige	3.775,47	3.374,54	-400,93
1.2.4	Infrastrukturvermögen	878.917,23	827.492,29	-51.424,94
	04824000 Gemeindestraßen	688.132,19	664.355,65	-23.776,54
	04825000 Gehwege	33.743,98	21.432,33	-12.311,65
	04831000 Fußwege	4.278,35	4.278,35	0,00
	04834000 landwirtschaftliche Wege	125.645,68	112.457,51	-13.188,17
	04836000 forstwirtschaftliche Wege	1.533,76	1.533,76	0,00
	04842000 Dorfplätze	12.575,89	11.837,77	-738,12
	04870000 Straßenbeleuchtung	13.006,38	11.595,92	-1.410,46
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1,00	1,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.771,20	6.816,02	-1.955,18
	07110000 Dienstfahrzeuge	7.675,99	6.301,19	-1.374,80
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	301,00	2,00	-299,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	422,36	351,14	-71,22

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3.399.139,38</b>	<b>3.413.784,85</b>	<b>14.645,47</b>
1.1	Kapitalrücklage	3.403.558,73	3.399.139,38	-4.419,35
	20100000 Kapitalrücklage	3.403.558,73	3.399.139,38	-4.419,35
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.419,35	14.645,47	19.064,82
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	-4.419,35	14.645,47	19.064,82
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>817.806,87</b>	<b>852.256,43</b>	<b>34.449,56</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	817.806,87	852.256,43	34.449,56
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	66.988,84	62.102,83	-4.886,01
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.717,09	2.610,54	-106,55
	23144000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	6.987,22	7.360,99	373,77
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	81,22	78,03	-3,19
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	850,31	837,52	-12,79
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	4.892,71	3.792,70	-1.100,01
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	98.248,21	85.060,04	-13.188,17
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	203.967,45	191.506,16	-12.461,29
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	254.274,00	320.107,80	65.833,80
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	178.799,82	178.799,82	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	82.517,39	76.782,61	-5.734,78
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	66.988,84	62.102,83	-4.886,01
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.717,09	2.610,54	-106,55
	23144000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	6.987,22	7.360,99	373,77
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	81,22	78,03	-3,19
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	850,31	837,52	-12,79
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	4.892,71	3.792,70	-1.100,01
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	302.215,66	276.566,20	-25.649,46
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	98.248,21	85.060,04	-13.188,17
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	203.967,45	191.506,16	-12.461,29
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	433.073,82	498.907,62	65.833,80
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	254.274,00	320.107,80	65.833,80
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	178.799,82	178.799,82	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00

# Bilanz 2022

# Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
in EUR			
07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	371,85	161,69	-210,16
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.394,91	22.609,26	-1.785,65
08220000 Geschäftsausstattung	2.530,57	2.429,58	-100,99
08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.864,34	20.179,68	-1.684,66
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	46.701,35	431.196,96	384.495,61
09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	46.701,35	431.196,96	384.495,61
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>2.507.942,23</b>	<b>2.507.942,23</b>	<b>0,00</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.507.942,23	2.507.942,23	0,00
12310000 Zweckverbände	2.507.942,23	2.507.942,23	0,00
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>598.784,98</b>	<b>346.287,83</b>	<b>-252.497,15</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>598.784,98</b>	<b>346.287,83</b>	<b>-252.497,15</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	297.066,11	174.795,57	-122.270,54
00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	46.196,11	37.990,57	-8.205,54
00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	249.274,00	135.284,00	-113.990,00
00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	1.596,00	1.521,00	-75,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	709,30	3.929,90	3.220,60
00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	709,30	3.929,90	3.220,60
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	1.596,85	1.596,85
00099997 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	1.596,85	1.596,85
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	300.759,57	165.715,51	-135.044,06
17430600 Laufendes Verrechnungskonto OG Harschbach	300.759,57	165.715,51	-135.044,06
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00
17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
in EUR			
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
23999900 SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>22.736,00</b>	<b>14.057,00</b>	<b>-8.679,00</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	22.736,00	14.057,00	-8.679,00
24119000 Sonstige	22.736,00	14.057,00	-8.679,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-2.487,49</b>	<b>26.700,35</b>	<b>29.187,84</b>
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	25.920,08	23.130,65	-2.789,43
31510000 Investitionskredite von Banken	25.920,08	23.130,65	-2.789,43
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	25.920,08	23.130,65	-2.789,43
31510000 Investitionskredite von Banken	25.920,08	23.130,65	-2.789,43
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
34590000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.004,42	41.111,69	35.107,27
00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.004,42	41.111,69	35.107,27
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-223,29	1.481,55	1.704,84
00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-223,29	1.481,55	1.704,84
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-35.688,95	-40.816,61	-5.127,66
37499000 Sonstige	-35.688,95	-40.816,61	-5.127,66
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.500,25	1.793,07	292,82
00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	300,25	593,07	292,82
37920000 Kautionen	1.200,00	1.200,00	0,00
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.237.194,76</b>	<b>4.306.798,63</b>	<b>69.603,87</b>

# Bilanz 2022

## Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
in EUR			
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
18310000 Kontokorrentguthaben	0,00	-196,10	-196,10
18600000 Kasse (Bargeld)	0,00	196,10	196,10
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1 Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.237.194,76</b>	<b>4.306.798,63</b>	<b>69.603,87</b>