

# **Ortsgemeinde Bisterschied**

## **Haushaltssatzung und Haushaltsplan**

**für die Haushaltsjahre  
2025/2026**

# Inhaltsverzeichnis:

Ab Seite:

1.	Haushaltssatzung	1
2.	Haushaltsvermerke	5
3.	Vorbericht	7
4.	Erträge und Aufwendungen auf Kostenstellenbasis	17
5.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	23
6.	Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO	28
7.	Teilergebnis- und Teilfinanzpläne (inkl. Finanzplanung)	30
	➤ Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	31
	➤ Teilhaushalt 2 Schulen und Kultur	38
	➤ Teilhaushalt 3 Soziales und Jugend	41
	➤ Teilhaushalt 5 Gestaltung der Umwelt	44
	➤ Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen	55
8.	Stellenplan/-übersicht	57
9.	Investitionsübersicht	59
10.	Verbindlichkeitenübersicht	61
11.	Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sogenannten freien Finanzspitze)	63
12.	Höchstbetrag der Liquiditätskredite	65
14.	Berechnung der Verbandsgemeinde- / Kreisumlage	67
15.	Schlussbilanz zum 31.12.2021	69



# Haushaltssatzung

# Haushaltssatzung der Gemeinde Bisterschied für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 vom \_\_\_\_\_

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf  
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf  
der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag auf

2025	2026
368.921 Euro	390.384 Euro
368.223 Euro	364.247 Euro
698 Euro	26.137 Euro

### 2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf  
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf  
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf  
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf  
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf

2025	2026
11.024 Euro	36.253 Euro
0 Euro	0 Euro
20.000 Euro	0 Euro
-20.000 Euro	0 Euro
8.976 Euro	-36.253 Euro

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen werden nicht veranschlagt.

*Die Verwaltung wird im Vollzug dieser Haushaltssatzung bzw. des Haushaltsplanes ermächtigt, zu gegebener Zeit die in der Haushaltssatzung vorgesehenen Kredite zu den am Kapitalmarkt erreichbar günstigsten Bedingungen aufzunehmen. Dies gilt auch für Umschuldungen.*

## § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

## § 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse, deren Aufnahme zur Finanzierung von zahlungswirksamen Vorgängen erforderlich ist, wird festgesetzt für

**2025** auf 172.036 Euro und

**2026** auf 188.629 Euro.

## § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
Grundsteuer A auf	500 %	500 %
Grundsteuer B auf	500 %	465 %
Gewerbsteuer auf	380 %	380 %

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

für den ersten Hund auf	72,00 €	72,00 €
für den zweiten Hund auf	96,00 €	96,00 €
für jeden weiteren Hund auf	108,00 €	108,00 €

## § 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals entwickelt sich voraussichtlich wie folgt:

Zum 31.12. des Vorvorjahres	2023		830.367,11 Euro
Zum 31.12. des Vorjahres	2024	4.337 Euro	834.704,11 Euro
Zum 31.12. des 1. Planjahres	2025	698 Euro	835.402,11 Euro
Zum 31.12. des 2. Planjahres	2026	26.137 Euro	861.539,11 Euro

## § 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Wertgrenze für die Erheblichkeit von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen nach § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO wurde bisher nicht festgelegt.

## § 8 Wertgrenze für Investitionen

Eine Wertgrenze für Investitionen wurde bisher nicht festgelegt.

Bisterschied, \_\_\_\_\_

Rolf Sundheimer  
Ortsbürgermeister

## Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in §§ 2 bis 4 der Haushaltssatzung ist erteilt.

Der Haushaltsplan 2025/2026 der Ortsgemeinde Bisterschied liegt zur Einsichtnahme vom \_\_\_\_\_ bis \_\_\_\_\_ während den üblichen Besuchszeiten bei der Verbandsgemeindeverwaltung Nordpfälzer Land, Am Sportfeld 4, 67821 Alsenz, EG Zimmer 0.06, öffentlich aus.

Es wird auf § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung (GemO) hingewiesen:

„Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder auf Grund der GemO zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

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

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

Rockenhausen, \_\_\_\_\_  
Verbandsgemeindeverwaltung  
Nordpfälzer Land

Michael Cullmann  
Bürgermeister



# Haushaltsvermerke

**Haushaltsvermerke**  
**Ortsgemeinde Bisterschied**  
**Haushaltsplanung für die Haushaltsjahre 2025-2026**

**Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Auflösungen von Sonderposten**

Die Ansätze aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Auflösungen von Sonderposten sind über den gesamten Haushalt gegenseitig deckungsfähig

Im Übrigen sind Ansätze aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Auflösungen von Sonderposten mit anderen Ansätzen nicht deckungsfähig.

Abschreibungen, die die Ansätze überschreiten und nicht über die Deckungsfähigkeit abgedeckt sind, gelten als überplanmäßig bereitgestellt.

**Deckungsfähigkeit gem. § 16 GemHVO**

1. Die Personalaufwendungen/-auszahlungen aller Teilhaushalte werden gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

2. Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.



# **Vorbericht**

# **Vorbericht**

## **zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Bisterschied**

### **für die Haushaltsjahre 2025 und 2026**

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplans und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft in den Haushaltsjahren unter Berücksichtigung der Vorjahre geben.

#### **Gliederung des Vorberichts**

- 1. Allgemeines zum Ergebnis- und Finanzhaushalt**
- 2. Entwicklung der Haushaltswirtschaft**
  - 2.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
  - 2.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
  - 2.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
- 3. Entwicklung der Vorjahre**
- 4. Haushaltsjahre 2025 und 2026**
  - 4.1. Rahmenbedingungen
  - 4.2. Ergebnishaushalt
  - 4.3. Finanzhaushalt
  - 4.4. Haushaltsausgleich
- 5. Entwicklung der Investitionen**
- 6. Entwicklung der Kredite**
  - 6.1. Entwicklung der Investitionskredite
  - 6.2. Entwicklung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
- 7. Ausblick**
- 8. Statistische Daten**
- 9. Bewirtschaftungsregelungen**

## **1. Allgemeines zum Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Im Ergebnishaushalt werden Erträge und Aufwendungen periodengerecht dargestellt. Hier werden auch nichtzahlungswirksame Vorfälle eingeplant, wie z.B. die Auflösung von Sonderposten, die Abschreibungen für das Anlagevermögen, die Auflösung/Bildung von Rückstellungen, etc. Der Finanzhaushalt hat die Aufgabe eine Liquiditätskontrolle zu ermöglichen, hier werden Ein- und Auszahlungen nach Zahlungswirksamkeit und die Investitionen veranschlagt.

Im Ergebnishaushalt wird somit der Werteverzehr bzw. Wertezuwachs und im Finanzhaushalt die Liquiditätsveränderungen dargestellt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt wurden organisationsorientiert in sechs Teilhaushalte gegliedert:

- Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung
- Teilhaushalt 2 – Schulen und Kultur
- Teilhaushalt 3 – Soziales und Jugend
- Teilhaushalt 4 – Gesundheit und Sport (nicht bewirtschaftet)
- Teilhaushalt 5 – Gestaltung der Umwelt
- Teilhaushalt 6 – Zentrale Finanzdienstleistungen

## 2. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

### 2.1 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (Ergebnisrechnung)

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. erstelltem Jahresabschluss)	2020	52.459,75
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. erstelltem Jahresabschluss)	2021	-15.096,43
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. erstelltem Jahresabschluss)	2022	32.682,90
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	3.833,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	4.337,00
6	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2025	698,00
7	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2026	26.137,00
8	<b>Zwischensumme lfd. Nr. 1 - 7</b>		<b>105.051,22</b>
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	48.248,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	53.351,00
11	<b>Summe</b>		<b>206.650,22</b>

### 2.2 Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge (Finanzrechnung)

Muster 27 neu (zu § 93 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest-Rückführungs-betrag	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (erstellter Jahresabschluss)	2020	60.386,27	27.738,00	0,00	32.648,27
2	4. Haushaltsvorjahr (erstellter Jahresabschluss)	2021	3.063,90	4.630,00	0,00	-1.566,10
3	3. Haushaltsvorjahr (erstellter Jahresabschluss)	2022	11.066,33	4.797,00	0,00	6.269,33
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	11.531,00	4.964,00	0,00	6.567,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	11.917,00	4.964,00	0,00	6.953,00
6	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2025	11.024,00	4.964,00	0,00	6.060,00
7	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2026	36.253,00	4.964,00	0,00	31.289,00
8	<b>Zwischensumme (lfd. Nr. 1-7)</b>					<b>88.220,50</b>
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	56.070,00	4.964,00	0,00	51.106,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	61.367,00	4.964,00	0,00	56.403,00
11	<b>Summe</b>					<b>195.729,50</b>

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 28 (zu § 95 Abs. 3 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals					
lfd. Nr.		Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in €	
1		Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	32.682,90	826.534,11
2	+	Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	3.833,00	830.367,11
3	+	Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	4.337,00	834.704,11
4	+	Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsjahres	2025	698,00	835.402,11
5	+	Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsjahres	2026	26.137,00	861.539,11
6	+	geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	48.248,00	909.787,11
7	+	geplantes Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres	2028	53.351,00	963.138,11

### 3. Entwicklung der Vorjahre

#### Haushaltsansätze 2023 (inklusive Nachtragshaushaltssatzung):

<b>Ergebnishaushalt</b>		<b>In Euro</b>
Gesamtbetrag der Erträge		306.780
Gesamtbetrag der Aufwendungen		302.947
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		3.833
<b>Finanzhaushalt</b>		<b>In Euro</b>
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		11.531
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-11.531

#### Haushaltsansätze 2024 (inklusive Nachtragshaushaltssatzung):

<b>Ergebnishaushalt</b>		<b>In Euro</b>
Gesamtbetrag der Erträge		304.510
Gesamtbetrag der Aufwendungen		300.176
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		4.337
<b>Finanzhaushalt</b>		<b>In Euro</b>
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		11.917
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-11.917

Die Jahresabschlüsse sind bis zum Haushaltsjahr 2022 erstellt.

Im Haushaltsjahr 2023 und 2024 war keine Kreditaufnahme geplant.

## 4. Haushaltsjahre 2025 und 2026

### 4.1 Rahmenbedingungen

Die Planung berücksichtigt die Orientierungsdaten des Haushaltsrundschreibens 2025 des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur vom 21. Oktober 2024 sowie die Daten der regionalisierten Steuerschätzung vom Oktober 2024.

#### Berechnung der Steuereinnahmen:

Die Berechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer sowie des Familienleistungsausgleichs wurde auf Grundlage der Steuerschätzung vom Oktober 2024 vorgenommen.

#### Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage:

Grundlage für die Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage des Haushaltsjahres 2025 sind die Steuerkraftzahlen der Ortsgemeinde Bisterschied für den Zeitraum 01.10.2023 bis 30.09.2024 und die Schlüsselzuweisung A für 2025. Die Steuerkraftzahlen setzen sich zusammen aus den Grundsteuern A und B, der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich.

Der Hebesatz der Kreisumlage beträgt gegenüber 2024 unverändert 43 v.H. auf sämtliche Umlagegrundlagen.

Der Hebesatz der Verbandsgemeindeumlage wird ebenfalls unverändert mit 40 v.H. und die Sonderumlage Kita mit 8 v.H. angenommen.

### 4.2 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV).

	2024	2025	Abweichung ggü. Vorjahr	2026	Abweichung ggü. Vorjahr
<b>Erträge</b>	304.510,00	<b>368.921,00</b>	64.411,00	<b>390.384,00</b>	21.463,00
<b>Aufwendungen</b>	300.173,00	<b>368.223,00</b>	68.050,00	<b>364.247,00</b>	-3.976,00
<b>Jahresüberschuss/-fehlbedarf(-)</b>	4.337,00	<b>698,00</b>	-3.639,00	<b>26.137,00</b>	25.439,00

(ohne interne Leistungsverrechnung)

#### Ertragsstruktur

Position Ergebnishaushalt	HHP 2024	HHP 2025	Veränderung	HHP 2026	Veränderung
E 01 - Steuern und ähnliche Abgaben	146.579,00 €	219.804,00 €	73.225,00 €	222.606,00 €	2.802,00 €
E 02 - Zuwendungen, allg. Umlagen etc.	115.699,00 €	32.940,00 €	-82.759,00 €	48.606,00 €	15.666,00 €
E 04 - Öff.-rechtliche Leistungsentgelte	14.402,00 €	15.734,00 €	1.332,00 €	15.725,00 €	-9,00 €
E 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.080,00 €	83.725,00 €	62.645,00 €	83.725,00 €	0,00 €
E 06 – Kostenerstattungen und -umlagen	910,00 €	7.560,00 €	6.650,00 €	7.560,00 €	0,00 €
E 07 - Sonstige laufende Erträge	5.834,00 €	5.000,00 €	-834,00 €	5.154,00 €	154,00 €

E 17 - Zins- u. sonstige Finanzerträge	6,00 €	4.158,00 €	4.152,00 €	7.008,00 €	2.850,00 €
<b>Gesamterträge:</b>	<b>304.510,00 €</b>	<b>368.921,00 €</b>	<b>64.411,00 €</b>	<b>390.384,00 €</b>	<b>21.463,00 €</b>

Die **Erträge** erhöhen sich **2025** im Vergleich zum Vorjahr um 64.411 Euro. Im Wesentlichen ist dies auf folgende Veränderungen zurückzuführen (vergleichen Sie die o.g. Positionen des Ergebnishaushaltes (EH), Veränderungen > +/- 3.000 Euro):

- **Pos. E 01 – Steuern und ähnliche Abgaben**  
**+ 73.225 Euro** die Mehrerträge ergeben sich hier hauptsächlich bei der Gewerbesteuer (+64.350 Euro), der Grundsteuer B (+7.460 Euro) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+1.800 Euro).
- **Pos. E 02 – Zuwendungen, allg. Umlagen etc.**  
**- 82.759 Euro** die Mindererträge ergeben sich hier insbesondere aus dem Wegfall der Schlüsselzuweisung A (-96.357 Euro), der geringeren Schlüsselzuweisung B (-3.474 Euro), sowie den Transfererträgen aus § 6 EEG für Bestands- und Neuanlagen (+15.540 Euro).
- **Pos. E 05 – Privatrechtliche Leistungsentgelte**  
**+ 62.645 Euro** Mehrerträge ergeben sich hier durch Verträge aus der Windenergie (+54.080 Euro) und die Mieterstattung der Kita (+7.347 Euro).
- **Pos. E 06 – Kostenerstattungen und -umlagen**  
**+ 6.650 Euro** Mehrerträge ergeben sich hier durch Nebenkostenerstattungen der Kita (+6.650 Euro/s.a. Mehraufwendungen Pos. E 10).
- **Pos. E 17 – Zins- und sonstige Finanzerträge**  
**+ 4.152 Euro** die Mehrerträge ergeben sich hauptsächlich aus den Kassenkreditzinsen (+4.150 Euro), die die Gemeinde für die Forderungen im laufenden Verrechnungskonto von der Einheitskasse der Verbandsgemeinde erhält.

In **2026** erhöhen sich die Erträge gegenüber 2025 um 21.463 Euro. Im Wesentlichen ist dies auf folgende Veränderungen zurückzuführen (vergleichen Sie die o.g. Positionen des Ergebnishaushaltes (EH), Veränderungen > +/- 3.000 EUR):

- **Pos. E 02 – Zuwendungen, allg. Umlagen etc.**  
**+ 15.666 Euro** die Mehrerträge ergeben sich hier insbesondere aus der Schlüsselzuweisung A (+15.213 Euro).

#### Aufwandsstruktur

Position Ergebnishaushalt	HHP 2024	HHP 2025	Veränderung	HHP 2026	Veränderung
E 09 - Personal- u. Versorgungsaufwendungen	13.356,00 €	23.128,00 €	9.772,00 €	23.274,00 €	146,00 €
E 10 - Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	22.575,00 €	42.905,00 €	20.330,00 €	40.315,00 €	-2.590,00 €
E 11 - Abschreibungen	33.978,00 €	34.849,00 €	871,00 €	34.842,00 €	-7,00 €
E 12 - Zuwendungen, Umlagen, etc.	210.024,00 €	246.132,00 €	36.108,00 €	244.593,00 €	-1.539,00 €
E 14 - Sonst. Laufende Aufwendungen	19.115,00 €	20.362,00 €	1.247,00 €	20.454,00 €	92,00 €
E 18 - Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	1.125,00 €	847,00 €	-278,00 €	769,00 €	-78,00 €

<b>Summe:</b>	<b>300.173,00</b>	<b>368.223,00</b>	<b>68.050,00</b>	<b>364.247,00</b>	<b>-3.976,00</b>
---------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Die Aufwendungen erhöhen sich **2025** gegenüber dem Vorjahr um 68.050 Euro. Im Wesentlichen ist dies auf folgende Veränderungen zurückzuführen (vergleichen Sie die o.g. Positionen des Ergebnishaushaltes (EH), Veränderungen > +/- 3.000 EUR):

- **Pos. E 09 – Personal- und Versorgungsaufwendungen**  
+ **9.772 Euro** Mehraufwendungen ergeben sich aus der Erhöhung der Stundenanzahl des Gemeindearbeiters, sowie der geplanten Tarifierhöhung (+9.772 Euro).
- **Pos. E 10 – Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen**  
+ **20.330 Euro** Mehraufwendungen ergeben sich aus den folgenden Aufwendungen:
  - Dachreparatur Dorfgemeinschaftshaus/-halle (+14.950 Euro)
  - Aufwendungen f. Energie (u. a. Strom, Heizung u. Wasser/+1.590 Euro/ s.a. Mehraufwendungen Pos. E 06)
  - Dachreparatur Nebengebäude, Hauptstraße 15 (+1.000 Euro)
  - Unterhaltung Spielplatz (+1.000 Euro)
  - Brückensanierung (+950 Euro)
  - Unterhaltungsmaßnahme Friedhofshalle (+600 Euro)
  - Unterhaltung Betriebs- u. Geschäftsausstattung (+450 Euro)
- **Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen u. sonst. Transferaufwendungen**  
+ **36.108 Euro** Mehraufwendungen ergeben sich hier der Verbandsgemeindeumlage (+17.025 Euro), der Kreisumlage (+13.175 Euro) und der Gewerbesteuerumlage (+5.908 Euro).

In **2026** vermindern sich die Aufwendungen gegenüber 2025 um 3.976 Euro. Im Wesentlichen ist dies auf folgende Veränderungen zurückzuführen (vergleichen Sie die o.g. Positionen des Ergebnishaushaltes (EH), Veränderungen > +/- 2.000 EUR):

In der Anlage „Übersicht Erträge/Aufwendungen“ sind alle Planungsinhalte des Ergebnishaushaltes mit Kontierungsangabe von Kostenträger/Kostenstelle/Sachkonto ersichtlich.

#### 4.3 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen), die Investitionen (Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) sowie die Kreditaufnahmen und Tilgungen (Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit).

Für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 werden folgende Zahlen eingeplant:

Bezeichnung	Pos.	2024	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Saldo ordentliche u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	F 23	11.917,00 €	<b>11.024,00 €</b>	<b>36.253,00 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	0,00 €	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	0,00 €	<b>20.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionstätigkeit	F 33	0,00 €	<b>-20.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	F 34	11.917,00 €	<b>-8.976,00 €</b>	<b>36.253,00 €</b>

Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	-11.917,00 €	<b>8.976,00 €</b>	<b>-36.253,00 €</b>
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt*	F 44	6.953,00 €	<b>6.060,00 €</b>	<b>31.289,00 €</b>

\*sog. freie Finanzspitze

(Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen ./ . ordentl. Tilgung von Investitionskrediten; jedoch ohne außerplanmäßige Tilgungen und Umschuldungen)

#### 4.4 Haushaltsausgleich

Von großer Bedeutung ist der Haushaltsausgleich gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO. Demnach ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn:

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

**Im Haushaltsjahr 2025 kann der Haushaltsausgleich erreicht werden**, da sowohl der Ergebnishaushalt (+698 Euro) ausgeglichen ist und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken (+6.060 Euro).

**Im Haushaltsjahr 2026 kann der Haushaltsausgleich erreicht werden**, da sowohl der Ergebnishaushalt (+36.253 Euro) ausgeglichen ist und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken (+31.289 Euro).

## 5. Entwicklung der Investitionen

Im Haushaltsjahr **2025** ist die Anschaffung eines Spielgerätes in Höhe von 15.000,00 Euro geplant.

	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nachrichtlich: Abschreibungen	33.978,00 €	34.849,00 €	34.842,00 €	32.366,00 €	32.344,00 €

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können der Investitionsübersicht entnommen werden.

## 6. Entwicklung der Kredite

### 6.1 Entwicklung der Investitionskredite

<b>Stand am 31.12.2024 (tatsächlich aufgenommene Darlehen)</b>	<b>58.307,28 €</b>
<b>Abgang 2025</b>	
ordentliche Tilgungen	-4.964,00 €

<b>voraussichtlicher Stand am 31.12.2025</b>	<b>53.343,28 €</b>
Verschuldung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 235)	226,99 €
<b>Abgang 2026</b>	
ordentliche Tilgungen	-4.964,00 €
<b>voraussichtlicher Stand am 31.12.2026</b>	<b>48.379,28 €</b>
Verschuldung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 235)	205,87 €

## 6.2 Entwicklung der kurzfristigen Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Stand zum 31.12.2024	226.987,24 €
abzgl. Bereinigungen	-6.083,00 €
<b>Bereinigter Stand zum 31.12.2024</b>	<b>220.904,24 €</b>
<b>Voraussichtliche Zugänge 2025</b>	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	0,00 €
<b>Voraussichtliche Abgänge 2025</b>	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	-13.940,00 €
<b>voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025</b>	<b>206.964,24 €</b>
Forderung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 235)	880,99 €
<b>Voraussichtliche Zugänge 2026</b>	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	31.289,00 €
<b>Voraussichtliche Abgänge 2026</b>	
lt. Pos. F 38 Gesamtfinanzplan	0,00 €
<b>voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026</b>	<b>238.253,24 €</b>
Forderung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 235)	1.013,84 €

## 7. Ausblick

Die Ortsgemeinde Bisterschied ist wie alle Gemeinden im laufenden Geschäftsbetrieb durch viele Pflichtaufgaben, die zu vorbestimmten Auszahlungen führen, gebunden. Die Ertragslage ist im Wesentlichen von den Einkommensteueranteilen, Gewerbesteuererträgen sowie der Schlüsselzuweisung A abhängig.

Kann die Ortsgemeinde eine erhöhte Steuerkraft ausweisen, werden wiederum Landkreis (43%) und Verbandsgemeinde (48% inkl. Sonderumlage Kita) an den Umlagegrundlagen beteiligt.

Bei der Haushaltsaufstellung wurden sämtliche Aufwands- und Ertragspositionen auf mögliche Einsparungen bzw. Mehrerträge überprüft und, soweit dies möglich war, auch in die Haushaltsplanung übernommen.

## 8. Statistische Daten

### Entwicklung der Einwohnerzahlen (Hauptwohnsitz)

	Insgesamt	davon	
		Hauptwohnsitz	2. Wohnsitz
<b>30.06.2015</b>	253	246	7
<b>30.06.2016</b>	257	249	8
<b>30.06.2017</b>	256	248	8

<b>30.06.2018</b>	250	241	8
<b>30.06.2019</b>	243	235	8
<b>30.06.2020</b>	247	239	8
<b>30.06.2021</b>	244	237	7
<b>30.06.2022</b>	228	221	7
<b>30.06.2023</b>	238	231	7
<b>30.06.2024</b>	243	235	8

## **9. Bewirtschaftungsregeln**

Das Gesamtdeckungsprinzip wird für Ergebnis- und Finanzhaushalt weiter beibehalten. Ergänzend gelten die allgemeinen Deckungsgrundsätze der §§14 ff GemHVO unter Berücksichtigung der Haushaltsvermerke.



# **Erträge und Aufwendungen auf Kostenstellenbasis**

Übersicht Erträge / Aufwendungen auf Kostenstellenbasis

Gemeinde 04 - Bisterschied  
Haushaltsjahr 2025

Nr.	Beschreibung	Ansatz VJ 2024		Ansatz HHJ 2025		Ansatz HHJ 2026		Erläuterung
		Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
Kostenstelle 111000000	Verwaltungssteuerung							
Sachkonto. ....								
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	834,00				154,00		Ehrensoldrückstellung
50110000	Bürgermeister		7.150,00		10.092,00		10.092,00	Aufwandsentschädigung OB/Ehrensold ehem. OB
50120000	Beigeordnete		450,00		450,00		450,00	Aufwandsentschädigung Beig.
50490000	Sonstige		770,00		900,00		900,00	Sozialversicherung OB/Beig.
50791000	Ehrensoldrückstellungen				1.514,00		1.457,00	Ehrensoldrückstellung
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		270,00		310,00		315,00	Gemeinde- u. Städtebund
56920000	Verfüungsmittel		50,00					
56930000	Repräsentationen		200,00		200,00		200,00	Präsente Geburtstags- u. Ehejubiläen
Kostenstelle 1114100000	Gremienarbeit							
Sachkonto. ....								
50699000	Sonstige		50,00					
Kostenstelle 1141000010	Gebäude Lagerhaus Hauptstraße 15							
Sachkonto. ....								
44120000	Mieten und Pachten	1.980,00		1.980,00		1.980,00		
44290000	von übrigen Bereichen	60,00		60,00		60,00		Nebenkosten
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		155,00		150,00			
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		55,00		55,00		55,00	
52313000	Unterhaltung Gebäude				1.000,00		500,00	Dachreparatur Nebengebäude
52323000	Bewirtschaftung Gebäude		50,00					
53490000	mit sonstigen Gebäuden		43,00		43,00		42,00	Abschreibungen
56411000	Gebäudeversicherungen		32,00		28,00		30,00	
56418000	Sachversicherungen		3,00		3,00		3,00	
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen		76,00		76,00		76,00	
Kostenstelle 1142000000	Liegenschaften							
Sachkonto. ....								
44120000	Mieten und Pachten	1.100,00		1.190,00		1.190,00		Pachterträge
44121000	Benutzungsgebühren öff. Einrichtungen (ab 2008)			54.080,00		54.080,00		Entgelt Gestattungsvertrag
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen		320,00		325,00		325,00	Grundsteuer
Kostenstelle 1143600000	Mähgeräte							
Sachkonto. ....								
48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	400,00		700,00		700,00		Kosten werden auf betr. Kostenstellen umgelegt
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten		200,00					
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		100,00		100,00		100,00	
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.				500,00		500,00	
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		100,00		100,00		100,00	
Kostenstelle 1146000000	Versicherungen							
Sachkonto. ....								
56413000	Haftpflichtversicherungen		745,00		750,00		755,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		250,00		170,00		180,00	Unfallversicherung
Kostenstelle 2810000010	Heimat- u. Brauchtumsfeste							
Sachkonto. ....								
56360000	Öffentlichkeitsarbeit				300,00		300,00	Anzeigen in der Zeitung (u. a. Kerwe)
Kostenstelle 2810000020	Heimspflege, Ortsverschönerung							
Sachkonto. ....								
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen		100,00		100,00		100,00	
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		100,00					
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		100,00					
Kostenstelle 2811800010	Seniorenveranstaltungen							

Sachkonto. ....							
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		100,00				
Kostenstelle 3661300010	Spiel- und Bolzplätze						
Sachkonto. ....							
50221000	Vergütungen		1.274,00		1.929,00	1.967,00	Vergütung
50222000	Leistungszulagen		89,00		36,00	37,00	Beiträge Versorgungskasse
50320000	Arbeitnehmer		103,00		152,00	156,00	Beiträge gesetz. Sozialversicherung
50420000	Arbeitnehmer		385,00		386,00	394,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		25,00		40,00	40,00	
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser				60,00	60,00	
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen		500,00		1.500,00	1.500,00	je 1.000 Euro Unterhaltungsmaßnahmen
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.		100,00				
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		50,00		50,00	50,00	
53851000	Betriebsausstattung		23,00				Abschreibungen
53852000	Geschäftsausstattung				22,00	22,00	Abschreibungen
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00		175,00	175,00	Umlegung Kosten bei KST 1143600000
Kostenstelle 5112100040	Bestandsanlagen Gebiet VG NL						
Sachkonto. ....							
41900040	Transfererträge nach § 6 EEG - Allgemein			260,00		260,00	Bestandsanlagen innerhalb VG
Kostenstelle 5112100050	Neuanlagen Gebiet VG NL						
Sachkonto. ....							
41900030	Transfererträge nach § 6 EEG - nicht im Solidarpakt			14.280,00		14.280,00	Einnahmen aus dem Solidarpakt
Kostenstelle 5112100060	Bestandsanlagen andere VG's						
Sachkonto. ....							
41900040	Transfererträge nach § 6 EEG - Allgemein			1.000,00		1.000,00	
Kostenstelle 5411000010	Straßen, Wege, Plätze						
Sachkonto. ....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	1.838,00		2.843,00		2.844,00	Auflösung Sonderposten
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnli.Entg.	3.748,00		3.750,00		3.747,00	Auflösung Sonderposten
44120000	Mieten und Pachten			500,00		500,00	Aufwandsentschädigung Glascontainer
50221000	Vergütungen		669,00		2.315,00	2.361,00	Vergütung
50222000	Leistungszulagen		47,00		43,00	44,00	
50320000	Arbeitnehmer		54,00		183,00	187,00	Beiträge Versorgungskasse
50420000	Arbeitnehmer		202,00		464,00	473,00	Beiträge gesetz. Sozialversicherung
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		13,00		47,00	48,00	
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen						
52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze		500,00		1.450,00	3.500,00	Brücken- u. Dorfplatzsanierung
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel				50,00	50,00	
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechn. Anlagen				1.257,00	1.257,00	Abschreibungen
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen		10.267,00		10.268,00	10.268,00	Abschreibungen
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00		210,00	210,00	Umlegung Kosten bei KST 1143600000
Kostenstelle 5411000020	Brunnen, Wasserläufe						
Sachkonto. ....							
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR				50,00	950,00	2026: 900 Euro Anschaffung Pumpe
52590000	an übrige Bereiche		80,00		80,00	80,00	
Kostenstelle 5411200010	Straßenbeleuchtung						
Sachkonto. ....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	422,00					Auflösung Sonderposten
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnli.Entg.	725,00					Auflösung Sonderposten
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		4.600,00		4.700,00	4.800,00	
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen		1.400,00		500,00	500,00	
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkg.anlagen		1.669,00		214,00	214,00	Abschreibungen
Kostenstelle 5414000000	Straßenoberflächenentwässerung						
Sachkonto. ....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	26,00		27,00		26,00	Auflösung Sonderposten
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ähnli.Entg.	45,00		45,00		45,00	Auflösung Sonderposten
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		5.500,00		5.500,00	5.500,00	
53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsb.		90,00		91,00	91,00	Abschreibungen

Kostenstelle 5415000000	Konzessionsabgaben								
Sachkonto. ....									
46250000	Konzessionsabgaben	5.000,00		5.000,00		5.000,00			
Kostenstelle 5475000000	Kommunale ÖPNV-Anlagen u. deren Ausstattung								
Sachkonto. ....									
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	176,00		176,00		176,00			Auflösung Sonderposten
52313000	Unterhaltung Gebäude		100,00		100,00		100,00		
53490000	mit sonstigen Gebäuden		379,00		380,00		380,00		Abschreibungen
Kostenstelle 5531100000	Verkehrsflächen, Grünflächen auf Friedhöfen								
Sachkonto. ....									
44290000	von übrigen Bereichen	50,00		100,00		100,00			Wasser- u. Schmutzwasserpauschale
50221000	Vergütungen		1.260,00		2.314,00		2.361,00		Vergütung
50222000	Leistungszulagen		89,00		43,00		44,00		
50320000	Arbeitnehmer		101,00		183,00		186,00		Beiträge Versorgungskasse
50420000	Arbeitnehmer		380,00		464,00		473,00		Beiträge gesetz. Sozialversicherung
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		25,00		47,00		48,00		
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		300,00		550,00		550,00		
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung				300,00		300,00		
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen		500,00		500,00		500,00		
53310000	Abschreibg. auf unbeb. Grundstücke u. grundst.g.R.		156,00		156,00		155,00		Abschreibungen
53490000	mit sonstigen Gebäuden		2.349,00		2.349,00		2.342,00		Abschreibungen
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		80,00		85,00		85,00		
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00		210,00		210,00		Umlegung Kosten bei KST 1143600000
Kostenstelle 5531200000	Reihengräber, Wahlgräber (ohne Wege)								
Sachkonto. ....									
43224000	für das Bestattungswesen			900,00		900,00			Auflösung Sonderposten
43910000	Erträge a.d.Auflös.v.SoPo für Grabnutzungsentgelte	339,00							Gesetzesänderung ab 2023
Kostenstelle 5531300000	Friedhofshalle								
Sachkonto. ....									
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	221,00		221,00		221,00			Auflösung Sonderposten
43224000	für das Bestattungswesen	100,00		100,00		100,00			Nutzungsentgelte Friedhofshalle
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		205,00		200,00		210,00		
52313000	Unterhaltung Gebäude		200,00		800,00		3.200,00		Unterhaltung Friedhofshalle
53490000	mit sonstigen Gebäuden		601,00		602,00		602,00		Abschreibungen
56411000	Gebäudeversicherungen		22,00		20,00		20,00		
56418000	Sachversicherungen		5,00		5,00		5,00		
Kostenstelle 5532100000	Öffnen/Schließen einer Grabstelle								
Sachkonto. ....									
43290000	Sonstige	540,00		2.200,00		2.200,00			Kostenerstattung Grabnutzung
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.		540,00		2.200,00		2.200,00		Kosten Grabaushub
Kostenstelle 5551000020	Forstwirtschaft								
Sachkonto. ....									
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit)	17.400,00		16.230,00		16.230,00			Holzverkauf geschätzt
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		60,00		60,00		60,00		
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.		13.600,00		12.800,00		12.800,00		staatl. Revierdienst
56419100	Waldversicherung		60,00		60,00		60,00		
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		1.450,00		1.600,00		1.650,00		Unfallversicherung
Kostenstelle 5559000010	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege								
Sachkonto. ....									
41490000	von übrigen Bereichen	520,00		2.566,00		2.562,00			Zuwendung Jagdgenossenschaft
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	386,00		1.239,00		1.239,00			Auflösung Sonderposten
43230100	Entgelte für die Unterh. v. Straßen etc. ab 2009	140,00							
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ä.hnl.Entg.	8.640,00		8.739,00		8.733,00			Auflösung Sonderposten
44121000	Benutzungsgebühren öff. Einrichtungen (ab 2008)			1.420,00		1.420,00			Erträge aus Verträge der Windenergie
52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze		500,00		2.000,00		2.000,00		
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		160,00						
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechn. Anlagen				1.065,00		1.065,00		Abschreibungen
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenk.anlagen		9.026,00		9.025,00		9.027,00		Abschreibungen

<b>Kostenstelle 5731200010</b>	<b>Bürgerhaus/DG-Haus/DG-Halle-hoheitlich</b>						
Sachkonto. ....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	8.900,00		8.900,00		8.900,00	Auflösung Sonderposten
44120000	Mieten und Pachten	600,00		8.200,00		8.200,00	Mieteinnahmen
44290000	von übrigen Bereichen	800,00		7.400,00		7.400,00	Nebenkostenerstattung
50221000	Vergütungen		148,00		1.157,00		1.180,00
50222000	Leistungszulagen		11,00		22,00		22,00
50320000	Arbeitnehmer		12,00		91,00		93,00
50420000	Arbeitnehmer		45,00		232,00		237,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		4,00		24,00		24,00
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		1.750,00		2.000,00		2.100,00
52220000	Aufwendungen für Energie (Heizung)		2.500,00		3.000,00		3.000,00
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		800,00		1.100,00		1.150,00
52313000	Unterhaltung Gebäude		500,00		15.450,00		8.000,00
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen		100,00				
52323000	Bewirtschaftung Gebäude		250,00		200,00		100,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.		100,00		200,00		200,00
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		200,00		100,00		100,00
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		100,00		50,00		50,00
53490000	mit sonstigen Gebäuden		8.995,00		8.996,00		8.996,00
53851000	Betriebsausstattung		99,00		100,00		100,00
56411000	Gebäudeversicherungen		920,00		940,00		960,00
56413000	Haftpflichtversicherungen		110,00		110,00		110,00
56418000	Sachversicherungen		145,00		145,00		145,00
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen		180,00		180,00		180,00
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00		105,00		105,00
<b>Kostenstelle 5731900030</b>	<b>Grillhütten, Grillplätze</b>						
Sachkonto. ....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	98,00		97,00		98,00	Auflösung Sonderposten
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg.	125,00					
44120000	Mieten und Pachten			125,00		125,00	Mieteerträge Grillhütte
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		60,00		200,00		200,00
52313000	Unterhaltung Gebäude		300,00		150,00		150,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.		50,00				
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		50,00				
53490000	mit sonstigen Gebäuden		281,00		281,00		281,00
56411000	Gebäudeversicherungen		22,00		20,00		20,00
56418000	Sachversicherungen		35,00		35,00		35,00
<b>Kostenstelle 6110000000</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>						
Sachkonto. ....							
40110000	Grundsteuer A	9.560,00		8.957,00		8.957,00	Hebesatz 345% (unter Berücksichtigung neue Grundsteuermessbeträge ab 2025)
40120000	Grundsteuer B	20.970,00		28.430,00		26.439,00	2025: Hebesatz 500%, 2026: Hebesatz 465% (unter Berücksichtigung neue Grundsteuermessbeträge ab 2025)
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	15.000,00		79.350,00		79.350,00	voraussichtl. Veranlagung 2025
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	85.039,00		86.839,00		91.501,00	lt. Steuerschätzung Okt. 2024
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.254,00		4.100,00		4.194,00	lt. Steuerschätzung Okt. 2024
40330000	Hundesteuer	2.650,00		2.730,00		2.730,00	voraussichtl. Veranlagung 2025
40521000	Familienleistungsausgleich	9.106,00		9.398,00		9.435,00	lt. Steuerschätzung Okt. 2024
41111000	Schlüsselzuweisung A	96.526,00		169,00		15.382,00	vorläufige Berechnung
41113001	Schlüsselzuweisung B	4.636,00		1.162,00		1.618,00	vorläufige Berechnung
41320000	vom Land (auch: Spielbankabgabe)	1.900,00					entfällt Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF)
54310000	Gewerbesteuerumlage		1.400,00		7.308,00		rd. 8,75% der Gewerbesteuererträge
54421000	Landkreis		99.676,00		112.851,00		vorläufige Berechnung
54423000	Verbandsgemeinde		108.948,00		125.973,00		vorläufige Berechnung
<b>Kostenstelle 6120000000</b>	<b>Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
Sachkonto. ....							
41843000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50,00					

47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden			4.150,00		7.000,00		won VG für OG wegen Forderungen im Verrechnungskonto (Einheitskasse)
47990000	Sonstige	6,00		8,00		8,00		
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		150,00					
57511000	an Banken		745,00		674,00		604,00	Zinsen Investitionskredite
57512000	an Sparkassen		230,00		173,00		165,00	Zinsen Investitionskredite
		304.910,00	300.573,00	369.621,00	368.923,00	391.084,00	364.947,00	
	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>4.337,00</b>		<b>698,00</b>		<b>26.137,00</b>		



# **Ergebnis- und Finanzhaushalt**

<b>Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhushalt</b>							
Bisterschied							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	201.654,49	146.579,00	219.804,00	222.606,00	227.350,00	232.254,00
40110000	Grundsteuer A	7.588,50	9.560,00	8.957,00	8.957,00	8.957,00	8.957,00
40120000	Grundsteuer B	23.059,87	20.970,00	28.430,00	26.439,00	26.439,00	26.439,00
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	44.400,25	15.000,00	79.350,00	79.350,00	79.350,00	79.350,00
40131100	Gewerbesteuer Vorjahre	27.218,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	82.572,15	85.039,00	86.839,00	91.501,00	96.126,00	100.714,00
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.086,93	4.254,00	4.100,00	4.194,00	4.276,00	4.370,00
40330000	Hundesteuer	3.594,00	2.650,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00
40521000	Familienleistungsausgleich	9.134,35	9.106,00	9.398,00	9.435,00	9.472,00	9.694,00
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	122.697,00	115.699,00	32.940,00	48.606,00	48.602,00	48.597,00
41111000	Schlüsselzuweisung A	102.099,00	96.526,00	169,00	15.382,00	15.382,00	15.382,00
41113001	Schlüsselzuweisung B	4.616,00	4.636,00	1.162,00	1.618,00	1.618,00	1.618,00
41320000	vom Land (auch: Spielbankabgabe)	1.899,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41490000	von übrigen Bereichen	0,00	520,00	2.566,00	2.562,00	2.558,00	2.554,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	14.083,00	12.067,00	13.503,00	13.504,00	13.504,00	13.503,00
41843000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41900030	Transfererträge nach § 6 EEG - nicht im Solidarpakt	0,00	0,00	14.280,00	14.280,00	14.280,00	14.280,00
41900040	Transfererträge nach § 6 EEG - Allgemein	0,00	0,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00	1.260,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.483,50	14.402,00	15.734,00	15.725,00	15.730,00	15.728,00
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtg.	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43224000	für das Bestattungswesen	2.175,00	100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
43230100	Entgelte für die Unterh. v. Straßen etc. ab 2009	80,50	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43290000	Sonstige	535,00	540,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ä.hnl.Entg.	13.524,00	13.158,00	12.534,00	12.525,00	12.530,00	12.528,00
43910000	Erträge a.d.Auflös.v.SoPo für Grabnutzungsentgelte	8.169,00	339,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.470,44	21.080,00	83.725,00	83.725,00	83.725,00	83.725,00
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit)	5.498,20	17.400,00	16.230,00	16.230,00	16.230,00	16.230,00
44120000	Mieten und Pachten	4.972,24	3.680,00	11.995,00	11.995,00	11.995,00	11.995,00
44121000	Benutzungsgebühren öff. Einrichtungen (ab 2008)	0,00	0,00	55.500,00	55.500,00	55.500,00	55.500,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266,29	910,00	7.560,00	7.560,00	7.560,00	7.560,00
44290000	von übrigen Bereichen	266,29	910,00	7.560,00	7.560,00	7.560,00	7.560,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	6.091,69	5.834,00	5.000,00	5.154,00	5.187,00	5.224,00
46250000	Konzessionsabgaben	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	834,00	0,00	154,00	187,00	224,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>365.663,41</b>	<b>304.504,00</b>	<b>364.763,00</b>	<b>383.376,00</b>	<b>388.154,00</b>	<b>393.088,00</b>
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.329,35	13.356,00	23.128,00	23.274,00	23.494,00	23.744,00
50110000	Bürgermeister	7.705,00	7.150,00	10.092,00	10.092,00	10.092,00	10.092,00
50120000	Beigeordnete	0,00	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
50221000	Vergütungen	3.133,17	3.351,00	7.715,00	7.869,00	7.869,00	7.869,00
50222000	Leistungszulagen	62,02	236,00	144,00	147,00	147,00	147,00
50320000	Arbeitnehmer	219,64	270,00	609,00	622,00	622,00	622,00

**Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
50420000	Arbeitnehmer	810,71	1.012,00	1.546,00	1.577,00	1.577,00	1.577,00
50490000	Sonstige	796,32	770,00	900,00	900,00	900,00	900,00
50699000	Sonstige	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50791000	Ehrensoldrückstellungen	3.545,00	0,00	1.514,00	1.457,00	1.677,00	1.927,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	57,49	67,00	158,00	160,00	160,00	160,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.080,58	22.575,00	42.905,00	40.315,00	25.245,00	24.855,00
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)	6.210,71	6.710,00	7.050,00	7.110,00	7.220,00	7.330,00
52220000	Aufwendungen für Energie (Heizung)	2.399,05	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser	7.025,69	6.715,00	7.465,00	7.515,00	7.565,00	7.565,00
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
52311000	Unterhaltung Grundstücke/Außenanlagen	321,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52313000	Geb. einschl. d. Bestand. d. dem Gebäude zuzurechn	255,85	1.100,00	17.500,00	11.950,00	1.200,00	1.200,00
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen	0,00	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
52323000	Gebäude einschl. der Bestand, d dem Geb. zuzurechn	72,61	300,00	200,00	100,00	200,00	100,00
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	1.000,00	3.450,00	5.500,00	2.500,00	2.500,00
52339000	Sonstiges	492,46	2.400,00	2.500,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00
52351000	Wartungs- und Instandsetzungskosten	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.	226,22	250,00	700,00	700,00	700,00	700,00
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR	0,00	450,00	300,00	1.200,00	300,00	300,00
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	0,00	250,00	100,00	100,00	100,00	100,00
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	160,00	60,00	60,00	60,00	60,00
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52590000	an übrige Bereiche	76,69	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00
E 11	Abschreibungen	36.828,22	33.978,00	34.849,00	34.842,00	32.366,00	32.344,00
53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsb.	90,72	90,00	91,00	91,00	91,00	91,00
53310000	Abschreibg. auf unbeb. Grundstücke u. grundst.g.R.	156,40	156,00	156,00	155,00	0,00	0,00
53490000	mit sonstigen Gebäuden	12.648,69	12.648,00	12.651,00	12.643,00	10.321,00	10.299,00
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechn. Anlagen	2.322,47	0,00	2.322,00	2.322,00	2.323,00	2.323,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenk.g.anlagen	21.487,61	20.962,00	19.507,00	19.509,00	19.508,00	19.508,00
53851000	Betriebsausstattung	99,83	122,00	100,00	100,00	100,00	100,00
53852000	Geschäftsausstattung	22,50	0,00	22,00	22,00	23,00	23,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	217.071,09	210.024,00	246.132,00	244.593,00	244.593,00	244.593,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	8.625,09	1.400,00	7.308,00	7.308,00	7.308,00	7.308,00
54421000	Landkreis	99.591,00	99.676,00	112.851,00	112.124,00	112.124,00	112.124,00
54423000	Verbandsgemeinde	108.855,00	108.948,00	125.973,00	125.161,00	125.161,00	125.161,00
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.279,15	19.115,00	20.362,00	20.454,00	20.526,00	20.598,00
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.	2.677,91	14.140,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

**Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	269,18	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
56411000	Gebäudeversicherungen	975,51	996,00	1.008,00	1.030,00	1.032,00	1.034,00
56413000	Haftpflichtversicherungen	819,32	855,00	860,00	865,00	870,00	875,00
56418000	Sachversicherungen	181,90	188,00	188,00	188,00	188,00	188,00
56419100	Waldversicherung	57,59	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.	1.664,98	2.050,00	2.165,00	2.230,00	2.295,00	2.360,00
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	562,76	576,00	581,00	581,00	581,00	581,00
56920000	Verfügungsmittel	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56930000	Repräsentationen	70,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>294.588,39</b>	<b>299.048,00</b>	<b>367.376,00</b>	<b>363.478,00</b>	<b>346.224,00</b>	<b>346.134,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.075,02</b>	<b>5.456,00</b>	<b>-2.613,00</b>	<b>19.898,00</b>	<b>41.930,00</b>	<b>46.954,00</b>
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	900,48	6,00	4.158,00	7.008,00	7.008,00	7.008,00
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	892,06	0,00	4.150,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
47990000	Sonstige	8,42	6,00	8,00	8,00	8,00	8,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.050,42	1.125,00	847,00	769,00	690,00	611,00
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57511000	an Banken	814,70	745,00	674,00	604,00	533,00	462,00
57512000	an Sparkassen	235,72	230,00	173,00	165,00	157,00	149,00
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-149,94</b>	<b>-1.119,00</b>	<b>3.311,00</b>	<b>6.239,00</b>	<b>6.318,00</b>	<b>6.397,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>70.925,08</b>	<b>4.337,00</b>	<b>698,00</b>	<b>26.137,00</b>	<b>48.248,00</b>	<b>53.351,00</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	400,00	700,00	700,00	700,00	700,00
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	400,00	700,00	700,00	700,00	700,00
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>70.925,08</b>	<b>4.337,00</b>	<b>698,00</b>	<b>26.137,00</b>	<b>48.248,00</b>	<b>53.351,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>99.997,00</b>	<b>11.917,00</b>	<b>11.024,00</b>	<b>36.253,00</b>	<b>56.070,00</b>	<b>61.367,00</b>
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68270000	Grabnutzungsentgelte	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
78571000	bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberh. 1000 EUR	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>100.417,00</b>	<b>11.917,00</b>	<b>-8.976,00</b>	<b>36.253,00</b>	<b>56.070,00</b>	<b>61.367,00</b>
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	5.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	5.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-5.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	-95.037,38	-6.953,00	13.940,00	-31.289,00	-51.106,00	-56.403,00
69443600	Verrechnungskonto - Abnahme Forderungen OG	128.554,33	0,00	13.940,00	0,00	0,00	0,00
79443500	Verrechnungskonto - Zunahme Forderungen OG	223.591,71	6.953,00	0,00	31.289,00	51.106,00	56.403,00
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R. der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69443500	Verrechnungskonto - Zunahme Verbindlichkeiten OG	18.727,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79443600	Verrechnungskonto - Abnahme Verbindlichkeiten OG	18.727,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-101.001,38</b>	<b>-11.917,00</b>	<b>8.976,00</b>	<b>-36.253,00</b>	<b>-56.070,00</b>	<b>-61.367,00</b>
<b>F 41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>584,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
69930000	ungeklärte Zahlungsvorgänge	-15,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000001	Personalauszahlungen-Verrechnung PPA	599,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-100.417,00</b>	<b>-11.917,00</b>	<b>8.976,00</b>	<b>-36.253,00</b>	<b>-56.070,00</b>	<b>-61.367,00</b>
<b>F 43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>584,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)</b>	<b>94.033,00</b>	<b>6.953,00</b>	<b>6.060,00</b>	<b>31.289,00</b>	<b>51.106,00</b>	<b>56.403,00</b>
<b>F 45</b>	<b>nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# **Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO**

# Ortsgemeinde Bisterschied

## Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO

### **1            Zentrale Verwaltung**

1110	Verwaltungssteuerung
1114	Gremien
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
1142	Liegenschaften
1143	Bauhof
1146	Versicherungen

### **2            Schule und Kultur**

2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
2811	Förderung von Einrichtungen

### **3            Soziales und Jugend**

3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
------	--------------------------------

### **5            Gestaltung der Umwelt**

5112	Entwicklung der Kommune
5411	Gemeindestraßen
5414	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben
5475	Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung
5531	Friedhofswesen
5532	Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

### **6            Zentrale Finanzdienstleistungen**

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



# Teilergebnis- und -finanzpläne

- **Teilhaushalt 1: Zentrale Verwaltung**
- **Teilhaushalt 2: Schule und Kultur**
- **Teilhaushalt 3: Soziales und Jugend**
- **Teilhaushalt 5: Gestaltung Umwelt**
- **Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzdienstleistungen**

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 1 Zentrale Verwaltung

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.816,44	3.080,00	57.250,00	57.250,00	57.250,00	57.250,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	834,00	0,00	154,00	187,00	224,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.876,44</b>	<b>3.974,00</b>	<b>57.310,00</b>	<b>57.464,00</b>	<b>57.497,00</b>	<b>57.534,00</b>
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.696,44	8.420,00	12.956,00	12.899,00	13.119,00	13.369,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	340,97	660,00	1.905,00	1.255,00	1.255,00	1.255,00
E 11	Abschreibungen	43,48	43,00	43,00	42,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.626,29	1.946,00	1.862,00	1.884,00	1.906,00	1.928,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.707,18</b>	<b>11.069,00</b>	<b>16.766,00</b>	<b>16.080,00</b>	<b>16.280,00</b>	<b>16.552,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.830,74	-7.095,00	40.544,00	41.384,00	41.217,00	40.982,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-9.830,74	-7.095,00	40.544,00	41.384,00	41.217,00	40.982,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-400,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	400,00	700,00	700,00	700,00	700,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.614,27	-7.486,00	42.801,00	43.429,00	43.407,00	43.385,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.614,27	-7.886,00	42.101,00	42.729,00	42.707,00	42.685,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-6.614,27	-7.486,00	42.801,00	43.429,00	43.407,00	43.385,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1110 Verwaltungssteuerung**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	834,00	0,00	154,00	187,00	224,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>834,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154,00</b>	<b>187,00</b>	<b>224,00</b>
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.046,32	8.370,00	12.956,00	12.899,00	13.119,00	13.369,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	370,26	520,00	510,00	515,00	520,00	525,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.416,58</b>	<b>8.890,00</b>	<b>13.466,00</b>	<b>13.414,00</b>	<b>13.639,00</b>	<b>13.894,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.416,58</b>	<b>-8.056,00</b>	<b>-13.466,00</b>	<b>-13.260,00</b>	<b>-13.452,00</b>	<b>-13.670,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.416,58</b>	<b>-8.056,00</b>	<b>-13.466,00</b>	<b>-13.260,00</b>	<b>-13.452,00</b>	<b>-13.670,00</b>
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.325,42	-8.890,00	-11.952,00	-11.957,00	-11.962,00	-11.967,00
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-9.325,42</b>	<b>-8.890,00</b>	<b>-11.952,00</b>	<b>-11.957,00</b>	<b>-11.962,00</b>	<b>-11.967,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-9.325,42	-8.890,00	-11.952,00	-11.957,00	-11.962,00	-11.967,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1114 Gremien**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	112,32	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>112,32</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-112,32	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-112,32	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-112,32	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-112,32	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-112,32	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltswahljahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltswahljahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltswahljahr 2028 in €
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.980,00	1.980,00	1.980,00	1.980,00	1.980,00	1.980,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.040,00</b>	<b>2.040,00</b>	<b>2.040,00</b>	<b>2.040,00</b>	<b>2.040,00</b>	<b>2.040,00</b>
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114,75	260,00	1.205,00	555,00	555,00	555,00
E 11	Abschreibungen	43,48	43,00	43,00	42,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	103,35	111,00	107,00	109,00	111,00	113,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>261,58</b>	<b>414,00</b>	<b>1.355,00</b>	<b>706,00</b>	<b>666,00</b>	<b>668,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.778,42</b>	<b>1.626,00</b>	<b>685,00</b>	<b>1.334,00</b>	<b>1.374,00</b>	<b>1.372,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.778,42</b>	<b>1.626,00</b>	<b>685,00</b>	<b>1.334,00</b>	<b>1.374,00</b>	<b>1.372,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.903,73</b>	<b>1.669,00</b>	<b>728,00</b>	<b>1.376,00</b>	<b>1.374,00</b>	<b>1.372,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>1.903,73</b>	<b>1.669,00</b>	<b>728,00</b>	<b>1.376,00</b>	<b>1.374,00</b>	<b>1.372,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	1.903,73	1.669,00	728,00	1.376,00	1.374,00	1.372,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1142 Liegenschaften

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltswahljahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltswahljahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltswahljahr 2028 in €
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.836,44	1.100,00	55.270,00	55.270,00	55.270,00	55.270,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.836,44</b>	<b>1.100,00</b>	<b>55.270,00</b>	<b>55.270,00</b>	<b>55.270,00</b>	<b>55.270,00</b>
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	322,96	320,00	325,00	325,00	325,00	325,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>322,96</b>	<b>320,00</b>	<b>325,00</b>	<b>325,00</b>	<b>325,00</b>	<b>325,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.513,48</b>	<b>780,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.513,48</b>	<b>780,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>1.513,48</b>	<b>780,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>1.513,48</b>	<b>780,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>	<b>54.945,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	1.513,48	780,00	54.945,00	54.945,00	54.945,00	54.945,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1143 Bauhof

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	-462,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226,22	400,00	700,00	700,00	700,00	700,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-235,98</b>	<b>400,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>235,98</b>	<b>-400,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>235,98</b>	<b>-400,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>235,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>235,98</b>	<b>-400,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	235,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1146 Versicherungen**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	829,72	995,00	920,00	935,00	950,00	965,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>829,72</b>	<b>995,00</b>	<b>920,00</b>	<b>935,00</b>	<b>950,00</b>	<b>965,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-829,72	-995,00	-920,00	-935,00	-950,00	-965,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-829,72	-995,00	-920,00	-935,00	-950,00	-965,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-829,72	-995,00	-920,00	-935,00	-950,00	-965,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-829,72	-995,00	-920,00	-935,00	-950,00	-965,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-829,72	-995,00	-920,00	-935,00	-950,00	-965,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 2 Schule und Kultur

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	407,09	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>407,09</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-407,09	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-407,09	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-483,59	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-483,59	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-483,59	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltswahljahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltswahljahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltswahljahr 2028 in €
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	407,09	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>407,09</b>	<b>300,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-407,09	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-407,09	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-407,09	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-407,09	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-407,09	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 2811 Förderung von Einrichtungen**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-76,50</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-76,50</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-76,50	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 3 Soziales und Jugend

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	515,03	1.876,00	2.543,00	2.594,00	2.594,00	2.594,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550,07	650,00	1.610,00	1.610,00	610,00	610,00
E 11	Abschreibungen	22,50	23,00	22,00	22,00	23,00	23,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.087,60</b>	<b>2.549,00</b>	<b>4.175,00</b>	<b>4.226,00</b>	<b>3.227,00</b>	<b>3.227,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.087,60</b>	<b>-2.549,00</b>	<b>-4.175,00</b>	<b>-4.226,00</b>	<b>-3.227,00</b>	<b>-3.227,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.087,60</b>	<b>-2.549,00</b>	<b>-4.175,00</b>	<b>-4.226,00</b>	<b>-3.227,00</b>	<b>-3.227,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-175,00</b>	<b>-175,00</b>	<b>-175,00</b>	<b>-175,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.065,10</b>	<b>-2.626,00</b>	<b>-4.328,00</b>	<b>-4.379,00</b>	<b>-3.379,00</b>	<b>-3.379,00</b>
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-1.065,10</b>	<b>-2.526,00</b>	<b>-24.153,00</b>	<b>-4.204,00</b>	<b>-3.204,00</b>	<b>-3.204,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.065,10	-2.626,00	-4.328,00	-4.379,00	-3.379,00	-3.379,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	515,03	1.876,00	2.543,00	2.594,00	2.594,00	2.594,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550,07	650,00	1.610,00	1.610,00	610,00	610,00
E 11	Abschreibungen	22,50	23,00	22,00	22,00	23,00	23,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.087,60</b>	<b>2.549,00</b>	<b>4.175,00</b>	<b>4.226,00</b>	<b>3.227,00</b>	<b>3.227,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.087,60</b>	<b>-2.549,00</b>	<b>-4.175,00</b>	<b>-4.226,00</b>	<b>-3.227,00</b>	<b>-3.227,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.087,60</b>	<b>-2.549,00</b>	<b>-4.175,00</b>	<b>-4.226,00</b>	<b>-3.227,00</b>	<b>-3.227,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>	<b>175,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-175,00</b>	<b>-175,00</b>	<b>-175,00</b>	<b>-175,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.065,10</b>	<b>-2.626,00</b>	<b>-4.328,00</b>	<b>-4.379,00</b>	<b>-3.379,00</b>	<b>-3.379,00</b>
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-1.065,10</b>	<b>-2.526,00</b>	<b>-24.153,00</b>	<b>-4.204,00</b>	<b>-3.204,00</b>	<b>-3.204,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.065,10	-2.626,00	-4.328,00	-4.379,00	-3.379,00	-3.379,00

**Investitionen Produkt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit**

Bisterschied

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
04-0011 An- und Verkauf von Spielgeräten	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 5 Gestaltung der Umwelt

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	14.083,00	12.587,00	31.609,00	31.606,00	31.602,00	31.597,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.483,50	14.402,00	15.734,00	15.725,00	15.730,00	15.728,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.654,00	18.000,00	26.475,00	26.475,00	26.475,00	26.475,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,29	850,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>51.518,48</b>	<b>50.839,00</b>	<b>86.318,00</b>	<b>86.306,00</b>	<b>86.307,00</b>	<b>86.300,00</b>
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.117,88	3.060,00	7.629,00	7.781,00	7.781,00	7.781,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.189,54	20.865,00	39.290,00	37.350,00	23.280,00	22.890,00
E 11	Abschreibungen	36.762,24	33.912,00	34.784,00	34.778,00	32.343,00	32.321,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.245,77	17.169,00	18.200,00	18.270,00	18.320,00	18.370,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.315,43</b>	<b>75.006,00</b>	<b>99.903,00</b>	<b>98.179,00</b>	<b>81.724,00</b>	<b>81.362,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.796,95</b>	<b>-24.167,00</b>	<b>-13.585,00</b>	<b>-11.873,00</b>	<b>4.583,00</b>	<b>4.938,00</b>
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	115,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.912,78</b>	<b>-24.167,00</b>	<b>-13.585,00</b>	<b>-11.873,00</b>	<b>4.583,00</b>	<b>4.938,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	300,00	525,00	525,00	525,00	525,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-300,00	-525,00	-525,00	-525,00	-525,00
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-10.014,87</b>	<b>-16.119,00</b>	<b>-5.363,00</b>	<b>-3.649,00</b>	<b>10.367,00</b>	<b>10.703,00</b>
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-9.594,87</b>	<b>-15.819,00</b>	<b>-4.838,00</b>	<b>-3.124,00</b>	<b>10.892,00</b>	<b>11.228,00</b>
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	458,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-458,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-458,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-458,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-10.472,89	-16.119,00	-5.363,00	-3.649,00	10.367,00	10.703,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5112 Entwicklung der Kommune

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	0,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.540,00</b>	<b>15.540,00</b>	<b>15.540,00</b>	<b>15.540,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	0,00	0,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0,00	0,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00	15.540,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5411 Gemeindestraßen

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.421,00	2.260,00	2.843,00	2.844,00	2.844,00	2.844,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.740,00	4.473,00	3.750,00	3.747,00	3.748,00	3.747,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.161,00</b>	<b>6.733,00</b>	<b>7.093,00</b>	<b>7.091,00</b>	<b>7.092,00</b>	<b>7.091,00</b>
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.800,28	985,00	3.052,00	3.113,00	3.113,00	3.113,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.774,34	6.580,00	6.830,00	9.880,00	6.400,00	6.100,00
E 11	Abschreibungen	13.718,26	11.936,00	11.739,00	11.739,00	11.739,00	11.739,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.292,88</b>	<b>19.501,00</b>	<b>21.621,00</b>	<b>24.732,00</b>	<b>21.252,00</b>	<b>20.952,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.131,88</b>	<b>-12.768,00</b>	<b>-14.528,00</b>	<b>-17.641,00</b>	<b>-14.160,00</b>	<b>-13.861,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.131,88</b>	<b>-12.768,00</b>	<b>-14.528,00</b>	<b>-17.641,00</b>	<b>-14.160,00</b>	<b>-13.861,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	210,00	210,00	210,00	210,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-100,00	-210,00	-210,00	-210,00	-210,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.981,05	-7.665,00	-9.592,00	-12.703,00	-9.223,00	-8.923,00
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-5.981,05</b>	<b>-7.565,00</b>	<b>-9.382,00</b>	<b>-12.493,00</b>	<b>-9.013,00</b>	<b>-8.713,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-5.981,05	-7.665,00	-9.592,00	-12.703,00	-9.223,00	-8.923,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5414 Straßenoberflächenentwässerung**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltswahljahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltswahljahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltswahljahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	27,00	26,00	27,00	26,00	27,00	26,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00	45,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>72,00</b>	<b>71,00</b>	<b>72,00</b>	<b>71,00</b>	<b>72,00</b>	<b>71,00</b>
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.308,39	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.550,00	5.550,00
E 11	Abschreibungen	90,72	90,00	91,00	91,00	91,00	91,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.399,11</b>	<b>5.590,00</b>	<b>5.591,00</b>	<b>5.591,00</b>	<b>5.641,00</b>	<b>5.641,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.327,11	-5.519,00	-5.519,00	-5.520,00	-5.569,00	-5.570,00
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.327,11</b>	<b>-5.519,00</b>	<b>-5.519,00</b>	<b>-5.520,00</b>	<b>-5.569,00</b>	<b>-5.570,00</b>
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.308,39	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.550,00	-5.550,00
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-5.308,39</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-5.550,00</b>	<b>-5.550,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-5.308,39	-5.500,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.550,00	-5.550,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5415 Konzessionsabgaben**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 07	Sonstige laufende Erträge	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.091,69</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	6.091,69	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5475 Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00	176,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>176,00</b>	<b>176,00</b>	<b>176,00</b>	<b>176,00</b>	<b>176,00</b>	<b>176,00</b>
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E 11	Abschreibungen	378,64	379,00	380,00	380,00	379,00	379,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>378,64</b>	<b>479,00</b>	<b>480,00</b>	<b>480,00</b>	<b>479,00</b>	<b>479,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-202,64</b>	<b>-303,00</b>	<b>-304,00</b>	<b>-304,00</b>	<b>-303,00</b>	<b>-303,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-202,64</b>	<b>-303,00</b>	<b>-304,00</b>	<b>-304,00</b>	<b>-303,00</b>	<b>-303,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5531 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	221,00	221,00	221,00	221,00	221,00	221,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.344,00	439,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206,29	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.771,29</b>	<b>710,00</b>	<b>1.321,00</b>	<b>1.321,00</b>	<b>1.321,00</b>	<b>1.321,00</b>
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.416,61	1.855,00	3.051,00	3.112,00	3.112,00	3.112,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	681,33	1.205,00	2.350,00	4.760,00	1.770,00	1.780,00
E 11	Abschreibungen	3.106,65	3.106,00	3.107,00	3.099,00	666,00	644,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	104,11	107,00	110,00	110,00	110,00	110,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.308,70</b>	<b>6.273,00</b>	<b>8.618,00</b>	<b>11.081,00</b>	<b>5.658,00</b>	<b>5.646,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.462,59</b>	<b>-5.563,00</b>	<b>-7.297,00</b>	<b>-9.760,00</b>	<b>-4.337,00</b>	<b>-4.325,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.462,59</b>	<b>-5.563,00</b>	<b>-7.297,00</b>	<b>-9.760,00</b>	<b>-4.337,00</b>	<b>-4.325,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>210,00</b>	<b>210,00</b>	<b>210,00</b>	<b>210,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-210,00</b>	<b>-210,00</b>	<b>-210,00</b>	<b>-210,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>171,42</b>	<b>-3.117,00</b>	<b>-4.621,00</b>	<b>-7.092,00</b>	<b>-4.102,00</b>	<b>-4.112,00</b>
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>591,42</b>	<b>-3.017,00</b>	<b>-4.411,00</b>	<b>-6.882,00</b>	<b>-3.892,00</b>	<b>-3.902,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	171,42	-3.117,00	-4.621,00	-7.092,00	-4.102,00	-4.112,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5532 Bestattungswesen (Erdbestattungen, Urnenbeisetzungen, Aus-, und Umbettungen)**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535,00	540,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>535,00</b>	<b>540,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.070,00	540,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.070,00</b>	<b>540,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltswahljahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltswahljahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltswahljahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltswahljahr 2028 in €
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.498,20	17.400,00	16.230,00	16.230,00	16.230,00	16.230,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.498,20</b>	<b>17.400,00</b>	<b>16.230,00</b>	<b>16.230,00</b>	<b>16.230,00</b>	<b>16.230,00</b>
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.693,05	15.110,00	14.460,00	14.510,00	14.560,00	14.610,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.693,05</b>	<b>15.170,00</b>	<b>14.520,00</b>	<b>14.570,00</b>	<b>14.620,00</b>	<b>14.670,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.805,15</b>	<b>2.230,00</b>	<b>1.710,00</b>	<b>1.660,00</b>	<b>1.610,00</b>	<b>1.560,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.805,15</b>	<b>2.230,00</b>	<b>1.710,00</b>	<b>1.660,00</b>	<b>1.610,00</b>	<b>1.560,00</b>
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.662,91	2.230,00	1.710,00	1.660,00	1.610,00	1.560,00
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>1.662,91</b>	<b>2.230,00</b>	<b>1.710,00</b>	<b>1.660,00</b>	<b>1.610,00</b>	<b>1.560,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	1.662,91	2.230,00	1.710,00	1.660,00	1.610,00	1.560,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.240,00	906,00	3.805,00	3.801,00	3.796,00	3.792,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.819,50	8.780,00	8.739,00	8.733,00	8.737,00	8.736,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.420,00	1.420,00	1.420,00	1.420,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.059,50</b>	<b>9.686,00</b>	<b>13.964,00</b>	<b>13.954,00</b>	<b>13.953,00</b>	<b>13.948,00</b>
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	660,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E 11	Abschreibungen	10.091,82	9.026,00	10.090,00	10.092,00	10.092,00	10.092,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.091,82</b>	<b>9.686,00</b>	<b>12.090,00</b>	<b>12.092,00</b>	<b>12.092,00</b>	<b>12.092,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-32,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1.874,00</b>	<b>1.862,00</b>	<b>1.861,00</b>	<b>1.856,00</b>
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	115,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-148,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.874,00</b>	<b>1.862,00</b>	<b>1.861,00</b>	<b>1.856,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-35,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.986,00</b>	<b>1.982,00</b>	<b>1.978,00</b>	<b>1.974,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-35,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1.986,00</b>	<b>1.982,00</b>	<b>1.978,00</b>	<b>1.974,00</b>
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	458,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-458,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-458,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-458,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-493,35	0,00	1.986,00	1.982,00	1.978,00	1.974,00

<b>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>							
Bisterschied							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	8.998,00	8.998,00	8.997,00	8.998,00	8.998,00	8.998,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.155,80	600,00	8.325,00	8.325,00	8.325,00	8.325,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	800,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.153,80</b>	<b>10.523,00</b>	<b>24.722,00</b>	<b>24.723,00</b>	<b>24.723,00</b>	<b>24.723,00</b>
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	900,99	220,00	1.526,00	1.556,00	1.556,00	1.556,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.425,48	6.760,00	22.450,00	15.050,00	7.400,00	7.300,00
E 11	Abschreibungen	9.376,15	9.375,00	9.377,00	9.377,00	9.376,00	9.376,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.378,61	1.412,00	1.430,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.081,23</b>	<b>17.767,00</b>	<b>34.783,00</b>	<b>27.433,00</b>	<b>19.782,00</b>	<b>19.682,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.927,43</b>	<b>-7.244,00</b>	<b>-10.061,00</b>	<b>-2.710,00</b>	<b>4.941,00</b>	<b>5.041,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.927,43</b>	<b>-7.244,00</b>	<b>-10.061,00</b>	<b>-2.710,00</b>	<b>4.941,00</b>	<b>5.041,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	105,00	105,00	105,00	105,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-100,00	-105,00	-105,00	-105,00	-105,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.081,12	-6.967,00	-9.786,00	-2.436,00	5.214,00	5.314,00
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-6.081,12</b>	<b>-6.867,00</b>	<b>-9.681,00</b>	<b>-2.331,00</b>	<b>5.319,00</b>	<b>5.419,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-6.081,12	-6.967,00	-9.786,00	-2.436,00	5.214,00	5.314,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 6 Zentrale Finanzleistungen

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltsjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	201.654,49	146.579,00	219.804,00	222.606,00	227.350,00	232.254,00
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	108.614,00	103.112,00	1.331,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>310.268,49</b>	<b>249.691,00</b>	<b>221.135,00</b>	<b>239.606,00</b>	<b>244.350,00</b>	<b>249.254,00</b>
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	217.071,09	210.024,00	246.132,00	244.593,00	244.593,00	244.593,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>217.071,09</b>	<b>210.024,00</b>	<b>246.132,00</b>	<b>244.593,00</b>	<b>244.593,00</b>	<b>244.593,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>93.197,40</b>	<b>39.667,00</b>	<b>-24.997,00</b>	<b>-4.987,00</b>	<b>-243,00</b>	<b>4.661,00</b>
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	900,48	6,00	4.158,00	7.008,00	7.008,00	7.008,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	934,59	1.125,00	847,00	769,00	690,00	611,00
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>93.163,29</b>	<b>38.548,00</b>	<b>-21.686,00</b>	<b>1.252,00</b>	<b>6.075,00</b>	<b>11.058,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>118.174,83</b>	<b>38.548,00</b>	<b>-21.686,00</b>	<b>1.252,00</b>	<b>6.075,00</b>	<b>11.058,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>118.174,83</b>	<b>38.548,00</b>	<b>-21.686,00</b>	<b>1.252,00</b>	<b>6.075,00</b>	<b>11.058,00</b>
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	5.505,98	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-5.505,98</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	-95.037,38	-6.953,00	13.940,00	-31.289,00	-51.106,00	-56.403,00
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-100.543,36</b>	<b>-11.917,00</b>	<b>8.976,00</b>	<b>-36.253,00</b>	<b>-56.070,00</b>	<b>-61.367,00</b>
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-100.543,36</b>	<b>-11.917,00</b>	<b>8.976,00</b>	<b>-36.253,00</b>	<b>-56.070,00</b>	<b>-61.367,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	112.668,85	33.584,00	-26.650,00	-3.712,00	1.111,00	6.094,00

**Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	201.654,49	146.579,00	219.804,00	222.606,00	227.350,00	232.254,00
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	108.614,00	103.062,00	1.331,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>310.268,49</b>	<b>249.641,00</b>	<b>221.135,00</b>	<b>239.606,00</b>	<b>244.350,00</b>	<b>249.254,00</b>
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	217.071,09	210.024,00	246.132,00	244.593,00	244.593,00	244.593,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>217.071,09</b>	<b>210.024,00</b>	<b>246.132,00</b>	<b>244.593,00</b>	<b>244.593,00</b>	<b>244.593,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>93.197,40</b>	<b>39.617,00</b>	<b>-24.997,00</b>	<b>-4.987,00</b>	<b>-243,00</b>	<b>4.661,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>93.197,40</b>	<b>39.617,00</b>	<b>-24.997,00</b>	<b>-4.987,00</b>	<b>-243,00</b>	<b>4.661,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>119.213,96</b>	<b>39.617,00</b>	<b>-24.997,00</b>	<b>-4.987,00</b>	<b>-243,00</b>	<b>4.661,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>119.213,96</b>	<b>39.617,00</b>	<b>-24.997,00</b>	<b>-4.987,00</b>	<b>-243,00</b>	<b>4.661,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	119.213,96	39.617,00	-24.997,00	-4.987,00	-243,00	4.661,00

## Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Bisterschied

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsvorjahr 2023 in €	Ansatz Haushaltsvorjahr 2024 in €	Ansatz Haushaltjahr 2025 in €	Planungsdaten Haushaltsfolgejahr 2026 in €	Planungsdaten 2. Haushaltsfolgejahr 2027 in €	Planungsdaten 3. Haushaltsfolgejahr 2028 in €
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	900,48	6,00	4.158,00	7.008,00	7.008,00	7.008,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	934,59	1.125,00	847,00	769,00	690,00	611,00
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34,11</b>	<b>-1.069,00</b>	<b>3.311,00</b>	<b>6.239,00</b>	<b>6.318,00</b>	<b>6.397,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.039,13</b>	<b>-1.069,00</b>	<b>3.311,00</b>	<b>6.239,00</b>	<b>6.318,00</b>	<b>6.397,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-1.039,13</b>	<b>-1.069,00</b>	<b>3.311,00</b>	<b>6.239,00</b>	<b>6.318,00</b>	<b>6.397,00</b>
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	5.505,98	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-5.505,98</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>	<b>-4.964,00</b>
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	-95.037,38	-6.953,00	13.940,00	-31.289,00	-51.106,00	-56.403,00
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-100.543,36</b>	<b>-11.917,00</b>	<b>8.976,00</b>	<b>-36.253,00</b>	<b>-56.070,00</b>	<b>-61.367,00</b>
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-100.543,36</b>	<b>-11.917,00</b>	<b>8.976,00</b>	<b>-36.253,00</b>	<b>-56.070,00</b>	<b>-61.367,00</b>
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-6.545,11	-6.033,00	-1.653,00	1.275,00	1.354,00	1.433,00



# **Stellenplan/-übersicht**

# Stellenplan

## der Ortsgemeinde Bisterschied

### für die Haushaltsjahre 2025/2026

Kostenstelle	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung	Entgeltgruppe nach TvöD	Anzahl Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			für die kommenden Haushaltsjahre 2025/2026	für das laufende Haushaltsjahr 2024	tatsächliche Besetzung am 30. Juni 2024	
1	2	3	4	5	6	7
Verschiedene	Beschäftigte/r	E 1	0,25	0,05128	0,05128	Gemeindearbeiter

#### Aufteilung auf Kostenstellen:

3661300010 - Spielplatz	25 %
5411000010 - Straßen, Wege und Plätze	30 %
5531100000 - Friedhof/Grünflächen	30 %
5731200010 - Bürgerhaus	15 %



# Investitionsübersicht

## Investitionsübersicht

					Haushaltsjahr 2025 / 2026					
Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Inv. Nr.	Erläuterung	2025			2026		
					Ansatz Einz.	Ansatz Ausz.	Kreditbedarf	Ansatz Einz.	Ansatz Ausz.	Kreditbedarf
36613000	3661300010	08217002	04-0011	Anschaffung Spielgerät		20.000,00 €				
					0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61200000	6120000000	31513103		ordentl. Tilgung v. Krediten an Banken		4.630,00 €			4.630,00 €	
61200000	6120000000	31523102		Kreditaufnahme v. Kreditmarkt	0,00 €			0,00 €		
61200000	6120000000	31523103		ordentl. Tilgung v. Krediten an Sparkassen		334,00 €			334,00 €	
					0,00 €	4.964,00 €	0,00 €	0,00 €	4.964,00 €	0,00 €

Bemerkung:

Finanzierung über Verrechnungskonto.



# **Verbindlichkeiten- übersicht**

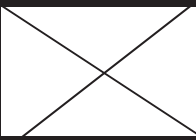
**Übersicht  
über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge 2025**

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des ersten Haushaltsfolgejahres
		in €			
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) <sup>2</sup>	64.271	58.307	53.343	48.379
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) <sup>2, 3</sup>				
5	darunter:				
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 <sup>4</sup>				
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 <sup>5</sup>				
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>6</sup>				
<b>8</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge</b>	<b>64.271</b>	<b>58.307</b>	<b>53.343</b>	<b>48.379</b>



# **Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)**

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
		in € <sup>2</sup>					
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> 99.997,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> 11.917,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 11.024,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 36.253,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 56.070,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 61.367,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	5.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00	4.964,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Zwischensumme</b>	94.033,00	6.953,00	6.060,00	31.289,00	51.106,00	56.403,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b>	94.033,00	6.953,00	6.060,00	31.289,00	51.106,00	56.403,00

Endfällige Kredite

Jahr ... - Betrag ... €

Jahr ... - Betrag ... €

...

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung

Jahr 2025 0,00

Jahr 2026 0,00



# Höchstbetrag der Liquiditätskredite

<b>Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite</b>		
<b>lfd. Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Angabe</b>
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Mittwoch, 31. Juli 2019
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	155.443,21
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	331.860,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	16.593,00
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	16.593,00
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	172.036,21
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	188.629,21



# **Berechnung der Verbandsgemeinde-/ Kreisumlage**

**Haushaltsjahr 2025**  
**Berechnung Kreis- und VG-Umlage**

vorläufige Berechnung

Gemeinde	Steuerkraftzahlen				Gemeinde- anteil Einkommen st.	Ausgl. Leistung n. § 21 LFAG	Gemeinde- anteil Ust.	Steuerkraft- messzahl	Schlüsselzu- weisung A	Zuweisung Stationierung + zentrale Orte § 19 LFAG	Umlage- grundl.	VG-Umlage		Sonderumlage Kitas VG ROK	Summe VG- und Sonderumlage	Kreisumlage 43%
	GrSt A	GrSt B	GewSt I (01.10.-31.12. Vorvorjahr)	GewSt II (01.01.-30.09. Vorjahr)								40%	8%			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Alsenz	9.225	212.519	206.921	622.773	668.185	86.993	62.984	<b>1.869.600</b>	0	144.542	2.014.142	805.656 €	0 €	805.656 €	866.081 €	
Bayerfeld-Steckweiler	9.650	41.176	9.877	58.012	180.683	23.516	4.919	<b>327.833</b>	108.028		435.861	174.344 €	34.868 €	209.212 €	187.420 €	
Bisterschied	6.800	24.673	45.060	89.855	81.280	10.582	4.027	<b>262.277</b>	169		262.446	104.978 €	20.995 €	125.973 €	112.851 €	
Dielkirchen	6.231	42.189	1.839	16.981	216.798	28.224	854	<b>313.116</b>	170.529		483.645	193.458 €	38.691 €	232.149 €	207.967 €	
Dörrmoschel	4.071	10.941	159	9.688	64.896	8.455	1.366	<b>99.576</b>	42.060		141.636	56.654 €	11.330 €	67.984 €	60.903 €	
Finkenbach-Gersweiler	5.313	30.583	10.143	126.380	123.842	16.107	2.951	<b>315.319</b>	0		315.319	126.127 €	25.225 €	151.352 €	135.587 €	
Gaugrehweiler	8.297	47.979	4.985	21.297	261.941	34.103	3.987	<b>382.589</b>	175.348		557.937	223.174 €	0 €	223.174 €	239.912 €	
Gehrweiler	2.605	48.541	3.771	72.312	149.209	19.427	4.480	<b>300.345</b>	44.311		344.656	137.862 €	27.572 €	165.434 €	148.202 €	
Gerbach	8.908	69.299	189.305	417.771	253.634	33.029	14.577	<b>986.523</b>	0		986.523	394.609 €	78.921 €	473.530 €	424.204 €	
Gundersweiler	6.424	68.899	3.246	35.000	275.626	35.898	10.199	<b>435.292</b>	125.905		561.197	224.478 €	44.895 €	269.373 €	241.314 €	
Imweiler	7.217	67.202	15.787	110.886	245.585	31.973	8.201	<b>486.851</b>	127.754		614.605	245.842 €	49.168 €	295.010 €	264.280 €	
Kalkofen	2.156	13.071	10	897	74.147	9.655	361	<b>100.297</b>	82.624		182.921	73.168 €	0 €	73.168 €	78.656 €	
Katzenbach	4.544	48.104	5.937	25.471	274.353	35.714	1.663	<b>395.786</b>	119.242		515.028	206.011 €	41.202 €	247.213 €	221.462 €	
Mannweiler-Cölln	5.668	46.932	8.887	12.085	219.531	30.487	4.754	<b>328.344</b>	92.491		420.835	168.334 €	33.666 €	202.000 €	180.959 €	
Münsterappel	3.278	53.931	6.586	29.749	274.041	35.691	6.028	<b>409.304</b>	121.150		530.454	212.181 €	0 €	212.181 €	228.095 €	
Niederhausen an d.A.	5.665	17.796	1.753	2.474	144.090	18.761	664	<b>191.203</b>	65.140		256.343	102.537 €	0 €	102.537 €	110.227 €	
Niedermoschel	6.545	41.511	-731	-4.702	262.534	34.192	2.477	<b>341.826</b>	188.914		530.740	212.296 €	42.459 €	254.755 €	228.218 €	
Oberhausen an d.A.	2.632	12.881	1.208	4.744	88.027	11.457	835	<b>121.784</b>	39.162		160.946	64.378 €		64.378 €	69.206 €	
Obermoschel	7.317	132.967	65.019	177.378	484.847	63.136	31.821	<b>962.485</b>	257.557	99.755	1.319.797	527.918 €	105.583 €	633.501 €	567.512 €	
Oberndorf	2.795	22.246	9.902	134.785	124.387	16.191	7.774	<b>318.080</b>	0		318.080	127.232 €	0 €	127.232 €	136.774 €	
Ransweiler	4.947	27.249	-2.191	6.600	128.764	16.778	4.107	<b>186.254</b>	81.657		267.911	107.164 €	21.432 €	128.596 €	115.201 €	
Rathskirchen	2.777	10.951	5.392	4.337	102.339	13.328	71	<b>139.195</b>	46.610		185.805	74.322 €	14.864 €	89.186 €	79.896 €	
Reichsthal	2.767	7.747	38	2.815	30.854	4.017	359	<b>48.597</b>	54.770		103.367	41.346 €	8.269 €	49.615 €	44.447 €	
Rockenhausen, Stadt	17.785	743.117	637.263	2.396.829	2.490.615	324.278	1.004.631	<b>7.614.518</b>	0	177.614	7.792.132	3.116.852 €	623.370 €	3.740.222 €	3.350.616 €	
Ruppertsecken	4.554	41.948	5.679	13.883	199.280	25.952	4.640	<b>295.936</b>	94.519		390.455	156.182 €	31.236 €	187.418 €	167.895 €	
St. Alban	5.517	26.003	5.613	9.705	160.119	20.849	4.225	<b>232.031</b>	74.634		306.665	122.666 €	24.533 €	147.199 €	131.865 €	
Schiersfeld	6.483	18.888	8.121	159.977	89.108	11.596	2.703	<b>296.876</b>	0		296.876	118.750 €	23.750 €	142.500 €	127.656 €	
Schönborn	3.778	12.211	9.139	22.211	75.869	9.874	656	<b>133.738</b>	0		133.738	53.495 €	10.699 €	64.194 €	57.507 €	
Seelen	3.926	14.164	7	500	58.632	7.627	654	<b>85.510</b>	74.823		160.333	64.133 €	12.826 €	76.959 €	68.943 €	
Sitters	2.367	6.059	-3.315	18.357	45.456	5.916	1.310	<b>76.150</b>	27.962		104.112	41.644 €	8.328 €	49.972 €	44.768 €	
Stahlberg	1.259	12.904	2.888	15.435	84.612	11.017	2.601	<b>130.716</b>	51.226		181.942	72.776 €	14.555 €	87.331 €	78.235 €	
Teschenmoschel	3.726	10.342	0	7.507	65.566	8.532	294	<b>95.967</b>	38.272		134.239	53.695 €	10.739 €	64.434 €	57.722 €	
Unkenbach	4.074	16.903	41.397	138.897	117.017	15.242	3.245	<b>336.775</b>	0		336.775	134.710 €	26.942 €	161.652 €	144.813 €	
Waldgrehweiler	5.423	16.573	10.174	171.606	107.044	13.944	7.102	<b>331.866</b>	0		331.866	132.746 €	26.549 €	159.295 €	142.702 €	
Winterborn	6.072	13.680	44.039	160.359	78.567	10.232	1.622	<b>314.571</b>	0		314.571	125.828 €	0 €	125.828 €	135.265 €	
Würzweiler	2.356	17.735	4.626	32.734	97.661	12.693	505	<b>168.310</b>	67.651		235.961	94.384 €	18.876 €	113.260 €	101.463 €	
VG Nordpfälzer Land										242.454	242.454	-			104.255 €	
<b>insgesamt:</b>	<b>193.152</b>	<b>2.049.914</b>	<b>1.358.534</b>	<b>5.125.588</b>	<b>8.399.139</b>	<b>1.095.466</b>	<b>1.213.647</b>	<b>19.435.440</b>	<b>2.372.508</b>	<b>664.365</b>	<b>22.472.313</b>	<b>8.891.930 €</b>	<b>1.431.543 €</b>	<b>10.323.473 €</b>	<b>9.663.079 €</b>	

10.323.473 €



# **Schlussbilanz zum 31.12.2021**

## Jahresabschluss 2021

### Bilanz zum 31.12.2021

Bisterschied

Posten	Bezeichnung Aktiva	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €	Abweichung	Posten	Bezeichnung Passiva	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €	Abweichung
<b>A 1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>2.059.211,36</b>	<b>2.022.760,83</b>	<b>-36.450,53</b>	<b>P 1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>808.947,64</b>	<b>793.851,21</b>	<b>-15.096,43</b>
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.237,80	2.147,08	-90,72	P 1.1	Kapitalrücklage	756.487,89	808.947,64	52.459,75
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.237,80	2.147,08	-90,72	P 1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	52.459,75	-15.096,43	-67.556,18
A 1.2	Sachanlagen	2.052.723,56	2.016.363,75	-36.359,81	<b>P 2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>1.135.642,79</b>	<b>1.110.484,01</b>	<b>-25.158,78</b>
A 1.2.1	Wald, Forsten	470.309,89	470.309,89		P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.128.665,79	1.103.451,01	-25.214,78
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	98.179,11	98.022,71	-156,40	P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	649.746,60	701.075,60	51.329,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	606.828,30	594.179,60	-12.648,70	P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	413.936,76	402.375,41	-11.561,35
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	793.729,49	852.150,73	58.421,24	P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	64.982,43		-64.982,43
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.391,74	1.700,82	-690,92	P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	6.977,00	7.033,00	56,00
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	81.285,03		-81.285,03	<b>P 3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>42.190,00</b>	<b>37.752,00</b>	<b>-4.438,00</b>
A 1.3	Finanzanlagen	4.250,00	4.250,00		P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.190,00	37.752,00	-4.438,00
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.000,00	4.000,00		<b>P 4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>87.180,94</b>	<b>91.526,67</b>	<b>4.345,73</b>
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00	250,00		P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	69.662,28	65.032,28	-4.630,00
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>14.262,94</b>	<b>10.399,83</b>	<b>-3.863,11</b>	P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	69.662,28	65.032,28	-4.630,00
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.262,94	10.399,83	-3.863,11	P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.128,23	221,19	-4.907,04
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.966,65	7.837,79	-4.128,86	P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		117,65	117,65
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		624,68	624,68	P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.197,67	11.305,96	8.108,29
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	657,78		-657,78	P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	9.192,76	14.849,59	5.656,83
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.638,51	1.937,36	298,85					
<b>A 4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>487,07</b>	<b>453,23</b>	<b>-33,84</b>					
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	487,07	453,23	-33,84					
<b>A 5.1</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.073.961,37</b>	<b>2.033.613,89</b>	<b>-40.347,48</b>	<b>P 5.1</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.073.961,37</b>	<b>2.033.613,89</b>	<b>-40.347,48</b>