

**Ortsgemeinde
Kalkofen**

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

**für die Haushaltsjahre
2025 und 2026**

Inhaltsverzeichnis:

Ab Seite:

1. Haushaltssatzung	1
2. Haushaltsvermerke	5
3. Vorbericht	7
4. Erträge und Aufwendungen auf Kostenstellenbasis	16
5. Ergebnis- und Finanzhaushalt	22
6. Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO	27
7. Teilergebnis- und Teilfinanzpläne (inkl. Finanzplanung)	29
➤ Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	30
➤ Teilhaushalt 2 Schulen und Kultur	39
➤ Teilhaushalt 3 Soziales und Jugend	41
➤ Teilhaushalt 5 Gestaltung der Umwelt	45
➤ Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen	59
8. Stellenplan/-übersicht	62
9. Investitionsübersicht	64
10. Verbindlichkeitenübersicht	66
Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	
11. (Berechnung der sogenannten freien Finanzspitze)	68
12. Höchstbetrag der Liquiditätskredite	70
13. Tilgungsplan	72
14. Berechnung der Verbandsgemeinde- / Kreisumlage	75
15. Schlussbilanz zum 31.12.2021	77



Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Gemeinde Kalkofen 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
261.096 Euro	259.128 Euro
261.096 Euro	259.128 Euro
0 Euro	0 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
11.460 Euro	10.704 Euro
0 Euro	0 Euro
3.200 Euro	0 Euro
-3.200 Euro	0 Euro
-8.260 Euro	-10.704 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

	2025	2026
zinslose Kredite auf	0 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	3.200 Euro	0 Euro
zusammen auf	3.200 Euro	0 Euro

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 354.496 Euro und

2026 auf 365.778 Euro.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
Grundsteuer A auf	345 %	345 %
Grundsteuer B auf	639 %	639 %
Gewerbsteuer auf	380 %	380 %

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

für den ersten Hund auf	65,00 €	65,00 €
für den zweiten Hund auf	65,00 €	65,00 €
für jeden weiteren Hund auf	120,00 €	120,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals entwickelt sich voraussichtlich wie folgt:

Zum 31.12. des Vorvorjahres	2023		-115.257,44 Euro
Zum 31.12. des Vorjahres	2024	-12.973,00 Euro	202.730,56 Euro*
Zum 31.12. des 1. Planjahres	2025	0,00 Euro	202.730,56 Euro
Zum 31.12. des 2. Planjahres	2026	0,00 Euro	202.730,56 Euro

Anmerkung:

Aufgrund der Teilnahme am Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen (PEK-RP)“ erhöht sich das Eigenkapital im Haushaltsjahr 2024 um den Entschuldungsbetrag in Höhe von 330.961,00 Euro.

Die erforderlichen Jahresabschlüsse liegen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht vor.

§ 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.

Kalkofen, _____

Küsters
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 Kalkofen liegt zur Einsichtnahme vom _____ bis _____ während den üblichen Besuchszeiten bei der Verbandsgemeindeverwaltung Nordpfälzer Land, Schulstraße 16, 67821 Alsenz, OG Zimmer 15, 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 Kalkofen für die Haushaltsjahre 2025 und 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 Kalkofen

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 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
- 7. Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)**
- 8. Ausblick**
- 9. Statistische Daten**
- 10. 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 (erst. Jahresabschluss)	2020	-11.187,72
2	4. Haushaltsvorjahr (erst. Jahresabschluss)	2021	-17.692,80
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2022	-14.479,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	-2.654,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-12.973,00
6	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2025	0,00
7	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2026	0,00
8	Zwischensumme lfd. Nr. 1 - 7		-58.986,52
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	4.655,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	11.056,00
11	Summe		-43.275,52

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 (erst. Jahresabschluss)	2020	2.039,30	7.296,00	0,00	-5.256,70
2	4. Haushaltsvorjahr (erst. Jahresabschluss)	2021	-11.206,07	9.576,40	0,00	-20.782,47
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2022	-3.898,00	7.869,00	0,00	-11.767,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	6.543,00	6.489,00	0,00	54,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-3.653,00	6.490,00	2.939,00	-13.082,00
6	Ansatz des 1. Haushaltsjahres	2025	11.460,00	7.132,00	2.939,00	1.389,00
7	Ansatz des 2. Haushaltsjahres	2026	10.704,00	5.593,00	2.939,00	2.172,00
8	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-7)					-47.273,17
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	15.346,00	3.534,00	2.939,00	8.873,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	21.844,00	3.536,00	2.939,00	15.369,00
11	Summe					-23.031,17

2.3 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 28 (zu § 95 Abs. 3 GemHVO)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals					
Ifd. Nr.		Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				in €	
1		Voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022		-112.603,44
2	+	Ansatz des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	-2.654,00	-115.257,44
3	+	Ansatz des Haushaltsvorjahres	2024	-12.973,00	202.730,56*
4	+	Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsjahres	2025	0,00	202.730,56
5	+	Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsjahres	2026	0,00	202.730,56
6	+	geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	4.655,00	207.385,56
7	+	geplantes Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres	2028	11.056,00	218.441,56

*inkl. Entschuldungsbetrag PEK-RP (330.961,00 Euro)

3. Entwicklung der Vorjahre

Haushaltsansätze 2023 (inklusive Nachtragshaushaltssatzung):

Ergebnishaushalt	In Euro
Gesamtbetrag der Erträge	253.571
Gesamtbetrag der Aufwendungen	256.225
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-2.654
Finanzhaushalt	In Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.543
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-6.543

Haushaltsansätze 2024 (inklusive Nachtragshaushaltssatzung):

Ergebnishaushalt	In Euro
Gesamtbetrag der Erträge	245.965
Gesamtbetrag der Aufwendungen	258.938
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-12.973
Finanzhaushalt	In Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.653
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.880
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.880
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.533

Die Jahresabschlüsse sind bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2021 erstellt.

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 25. November 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 Kalkofen für den Zeitraum 01.10.2023 bis 30.09.2024 und die Schlüsselzuweisung A und B 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 bleibt ggü. dem Vorjahr mit 40 v.H ebenso unverändert.

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
Erträge	245.965,00	261.096,00	15.131,00	259.128,00	-1.968,00
Aufwendungen	258.938,00	261.096,00	2.158,00	259.128,00	-1.968,00
Jahresüberschuss/-fehlbedarf (-)	-12.973,00	0,00	12.973,00	0,00	0,00

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Ertragsstruktur

Position Ergebnishaushalt	HHP 2024	HHP 2025	Veränderung	HHP 2026	Veränderung
E 01 - Steuern und ähnliche Abgaben	105.974,00 €	118.656,00 €	12.682,00 €	122.994,00 €	4.338,00 €
E 02 - Zuwendungen, allg. Umlagen etc.	112.485,00 €	112.809,00 €	324,00 €	106.506,00 €	-6.303,00 €
E 04 - Öff.-rechtliche Leistungsentgelte	5.430,00 €	7.480,00 €	2.050,00 €	7.480,00 €	0,00 €
E 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.250,00 €	15.840,00 €	3.590,00 €	15.840,00 €	0,00 €
E 06 – Kostenerstattungen und -umlagen	1.128,00 €	1.500,00 €	372,00 €	1.500,00 €	0,00 €
E 07 - Sonstige laufende Erträge	8.668,00 €	4.801,00 €	-3.867,00 €	4.798,00 €	-3,00 €

Position Ergebnishaushalt	HHP 2024	HHP 2025	Veränderung	HHP 2026	Veränderung
E 17 - Zins- u. sonstige Finanzerträge	30,00 €	10,00 €	-20,00 €	10,00 €	0,00 €
Gesamterträge:	245.965,00 €	261.096,00 €	15.131,00 €	259.128,00 €	-1.968,00 €

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Die **Erträge** erhöhen sich **2025** im Vergleich zum Vorjahr um 15.131 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**
+ **12.682,00 Euro** Mehrerträge ergeben sich hier hauptsächlich aus der Grundsteuer B (+7.210 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+6.786 €).
- **Pos. E 05 – Privatrechtliche Leistungsentgelte**
+ **3.590 Euro** Mehrerträge sind hier insbesondere bei den Erträgen aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit (+3.000 €)) zu verzeichnen.
- **Pos. E 07 – Sonstige laufende Erträge**
- **3.867 Euro** Mindererträge ergeben sich im Wesentlichen aus geringeren Sonstigen Erträgen (-2.700 €).

In **2026** reduzieren sich die Erträge gegenüber 2025 um 1.968 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**
+ **4.338 Euro** Mehrerträge ergeben sich hier hauptsächlich bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+4.296 €).
- **Pos. E 02 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen etc.**
- **6.303 Euro** Mindererträge sind hier insbesondere bei der Schlüsselzuweisung A (-6.217 €) zu verzeichnen.

Aufwandsstruktur

Position Ergebnishaushalt	HHP 2024	HHP 2025	Veränderung	HHP 2026	Veränderung
E 09 - Personal- u. Versorgungsaufwendungen	25.155,00 €	27.923,00 €	2.768,00 €	27.889,00 €	-34,00 €
E 10 - Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	39.679,00 €	39.870,00 €	191,00 €	38.371,00 €	-1.499,00 €
E 11 - Abschreibungen	33.780,00 €	33.762,00 €	-18,00 €	33.368,00 €	-394,00 €
E 12 - Zuwendungen, Umlagen, etc.	153.348,00 €	152.324,00 €	-1.024,00 €	152.324,00 €	0,00 €
E 14 - Sonst. laufende Aufwendungen	4.939,00 €	6.625,00 €	1.686,00 €	6.666,00 €	41,00 €
E 18 - Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	2.037,00 €	592,00 €	-1.445,00 €	510,00 €	-82,00 €
Gesamtaufwendungen:	258.938,00 €	261.096,00 €	2.158,00 €	259.128,00 €	-1.968,00 €

(ohne interne Leistungsverrechnung)

Die **Aufwendungen** erhöhen sich **2025** gegenüber dem Vorjahr um 2.158 Euro. Wesentliche Veränderungen sind nicht zu verzeichnen

In **2026** reduzieren sich die Erträge gegenüber 2025 um 1.968 Euro. Wesentliche Veränderungen sind nicht zu verzeichnen

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	2025	2026
Saldo ordentliche u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	F 23	-3.653,00 €	11.460,00 €	10.704,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	9.880,00 €	3.200,00 €	0,00 €
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionstätigkeit	F 33	-9.880,00 €	-3.200,00 €	0,00 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	F 34	-13.533,00 €	8.260,00 €	10.704,00 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	13.533,00 €	-8.260,00 €	-10.704,00 €
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt*	F 44	-13.082,00 €	1.389,00 €	2.172,00 €
nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	F 45	-2.939,00 €	-2.939,00 €	-2.939,00 €

*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 ausgeglichen ist (0 Euro) und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (11.460 Euro) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (7.132 Euro) und den Mindest-Rückführungsbetrag (2.939 Euro) nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken.

Im Haushaltsjahr **2026** kann der **Haushaltsausgleich erreicht** werden, da der Ergebnishaushalt ausgeglichen ist (0 Euro) und im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (10.704 Euro) ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (5.593 Euro) und den Mindest-Rückführungsbetrag (2.939 Euro) nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken.

5. Entwicklung der Investitionen

Im Haushaltsjahr **2025** ist für den Treppenausbau der Kita Alsenz ein Kostenanteil in Höhe von 3.200,00 Euro geplant.

Im Haushaltsjahr **2026** sind keine Investitionen geplant.

	2024	2025	2026	2027	2028
Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen	9.880,00 €	3.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo	-9.880,00 €	-3.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nachrichtlich: Abschreibungen	33.780,00 €	33.762,00 €	33.368,00 €	33.368,00 €	33.368,00 €

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen können der Investitionsübersicht entnommen werden.

6. Entwicklung der Kredite

6.1 Entwicklung der Investitionskredite

Stand am 31.12.2024 (tatsächlich aufgenommene Darlehen)	53.002,20 €
Zugang 2025	
geplanter Kreditbedarf 2025	3.200,00 €
Abgang 2025	
ordentliche Tilgungen	-7.132,00 €
voraussichtlicher Stand am 31.12.2025	49.070,20 €
Verschuldung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 172)	285,29 €
Zugang 2026	
geplanter Kreditbedarf 2026	0,00 €
Abgang 2026	
ordentliche Tilgungen	-5.593,00 €
voraussichtlicher Stand am 31.12.2026	43.477,20 €
Verschuldung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 172)	252,77 €

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

Stand zum 31.12.2024 (voraussichtlich) Forderungen	2.675,00 €
abzgl. Bereinigungen	-88.372,00 €
Bereinigter Stand zum 31.12.2024 Verbindlichkeit	-85.698,00 €
Voraussichtliche Zugänge 2025	
lt. Pos. F 39 Gesamtfinanzplan	
Voraussichtliche Abgänge 2025	
lt. Pos. F 39 Gesamtfinanzplan	4.328,00 €
abzgl. Bereinigung Entnahme Feldwegehaushalt	601,00 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025	-80.769,00 €
Verschuldung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 172)	469,59 €
Voraussichtliche Zugänge 2026	
lt. Pos. F 39 Gesamtfinanzplan	0,00 €

Voraussichtliche Abgänge 2026	
lt. Pos. F 39 Gesamtfinanzplan	5.111,00 €
abzgl. Bereinigung Entnahme Feldwegehaushalt	598,00 €
voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026	-75.060,00 €
Verschuldung pro Einwohner (Stand 30.06.2024 = 172)	436,40€

7. Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

Die Gemeinde Kalkofen hat im Haushaltsjahr 2024 die Teilnahme am Landesprogramm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ beschlossen. Ziel des Programms ist die Reduzierung der Liquiditätsverschuldung. Dafür hat das Land eine einmalige Schuldendiensthilfe in Höhe von 330.961,00 Euro geleistet, welche unmittelbar den Liquiditätskreditstand der Gemeinde verringert hat. Die verbleibenden Restschulden sind innerhalb eines Zeitraumes von insgesamt 30 Jahren zu tilgen (jährlich 2.939,00 Euro).

Zu diesem Zweck wurde ein Tilgungsplan aufgestellt, der der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan als Anlage beigefügt ist.

8. Ausblick

Die Gemeinde Kalkofen 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 (40%) 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.

9. Statistische Daten

Entwicklung der Einwohnerzahlen (Hauptwohnsitz)

	Insgesamt	davon	
		Hauptwohnsitz	2. Wohnsitz
30.06.2015	179	174	5
30.06.2016	182	177	5
30.06.2017	188	182	6
30.06.2018	187	180	7
30.06.2019	176	170	6
30.06.2020	170	163	7
30.06.2021	193	184	9
30.06.2022	185	177	8
30.06.2023	182	173	9
30.06.2024	176	172	4

10. 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

Gemeindenr. 13
Haushaltsjahr 2025/2026

Nr.	Beschreibung	Ansatz Vorjahr 2024		Ansatz Haushaltsjahr 2025		Ansatz Haushaltsjahr 2026		Erläuterungen
		Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	Erträge	Aufwendungen	
Kostenstelle 111000000	Verwaltungssteuerung							
Sachkonto.....								
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	163,00						
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	484,00						
50110000	Bürgermeister		8.160,00		8.256,00		8.256,00	Aufwandsentschädigung OB und Ehrensold
50120000	Beigeordnete		500,00		500,00		500,00	Aufwandsentschädigung Beigeordnete im Vertretungsfall
50490000	Sonstige		900,00		973,00		973,00	Sozialversicherungsbeiträge OB+Beigeordnete
50791000	Ehrensoldrückstellungen		860,00		1.705,00		1.340,00	Aktiver+ehemalige OB
56310000	Büromaterial		50,00		100,00		100,00	
56324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter		50,00		50,00		50,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		250,00		250,00		250,00	Gemeinde- und Städtebund
56920000	Verfüungsmittel		100,00		100,00		100,00	
56930000	Repräsentationen		200,00		200,00		200,00	
Kostenstelle 1113200000	Amtsblatt, Aushangkasten							
Sachkonto.....								
56352000	Amtsblatt		50,00		50,00		50,00	
Kostenstelle 1114100000	Gremienarbeit							
Sachkonto.....								
50221000	Vergütungen		120,00		41,00		42,00	Schriftführerin
50320000	Arbeitnehmer		10,00		2,00		2,00	
50420000	Arbeitnehmer		30,00		12,00		13,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)				1,00		1,00	
56321000	Bücher		110,00		110,00		110,00	
Kostenstelle 1141000010	Gebäude							
Sachkonto.....								
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	133,00		133,00		133,00		Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen
44290000	von übrigen Bereichen	260,00						
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		260,00		300,00		300,00	
52313000	Unterhaltung Gebäude		50,00		50,00		50,00	
53490000	mit sonstigen Gebäuden		133,00		133,00		133,00	Abschreibungen
Kostenstelle 1142000000	Liegenschaften							
Sachkonto.....								
44120000	Mieten und Pachten		200,00		200,00		200,00	
44121000	Benutzungsgebühren öff. Einrichtungen (ab 2008)		740,00		740,00		740,00	
52311000	Unterhaltung Grundstücke/Außenanlagen		100,00		100,00		100,00	
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen		500,00		505,00		505,00	Abgaben gemeindeeigener Grundstücke
Kostenstelle 1143300000	Fahrzeuge							
Sachkonto.....								
48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	134,00		134,00		134,00		Verrechnung ILV auf verschiedene KST
56412000	Kfz-Versicherungen		105,00		105,00		105,00	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer		29,00		29,00		29,00	
Kostenstelle 1143600000	Mähergeräte							
Sachkonto.....								
48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	650,00		600,00		600,00		Verrechnung ILV auf verschiedene KST
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe		250,00		200,00		200,00	
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.		400,00		400,00		400,00	
Kostenstelle 1146000000	Versicherungen							
Sachkonto.....								
56413000	Haftpflichtversicherungen		560,00		580,00		600,00	
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		400,00		500,00		500,00	
Kostenstelle 1212000000	Wahlen und sonstige Abstimmungen							
Sachkonto.....								
50699000	Sonstige							
56310000	Büromaterial		150,00					
56390000	Sonstiges		260,00					
Kostenstelle 2810000010	Heimat- u. Brauchtumsfeste							

Sachkonto.....							
41490200	vom übrigen Bereich (aus Verwahrkonto)						
56390000	Sonstiges						
56413000	Haftpflichtversicherungen		119,00		119,00		119,00
Kostenstelle 2810000020	Heimatspflege, Ortsverschönerung						
Sachkonto.....							
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		30,00		30,00		30,00
Kostenstelle 3655000000	Förderung anderer Träger von Kindertagesstätten						
Sachkonto.....							
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.700,00		2.046,00		2.146,00
52590000	an übrige Bereiche		4.000,00		4.000,00		4.000,00
53220000	immaterielle Vermögensg.stände aus gel.zw.Zuwendg.		51,00		51,00		51,00
53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsbb.		1.000,00		1.530,00		1.340,00
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände				500,00		500,00
Kostenstelle 3661300010	Spiel- und Bolzplätze						
Sachkonto.....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		875,00		875,00		875,00
50221000	Vergütungen		375,00		440,00		450,00
50222000	Leistungszulagen				7,00		7,00
50320000	Arbeitnehmer		19,00		22,00		23,00
50420000	Arbeitnehmer		110,00		132,00		135,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		9,00		19,00		19,00
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen		200,00		200,00		200,00
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		50,00		50,00		50,00
53310000	Abschreibg. auf unbeb. Grundstücke u. grundst.g.R.		875,00		875,00		875,00
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		130,00		28,00		28,00
Kostenstelle 5112100040	Bestandsanlagen Gebiet VG NL						
Sachkonto.....							
41900040	Transfererträge nach § 6 EEG - Allgemein				29,00		29,00
Kostenstelle 5112100050	Neuanlagen Gebiet VG NL						
Sachkonto.....							
41900020	Transfererträge nach § 6 EEG - Ausschüttung Solidarpakt				569,00		569,00
Kostenstelle 5411000010	Straßen, Wege, Plätze						
Sachkonto.....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		1.425,00		1.424,00		1.424,00
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ä.hnl.Entg.		3.930,00		3.930,00		3.930,00
44120000	Mieten und Pachten						
50221000	Vergütungen		3.150,00		3.673,00		3.747,00
50222000	Leistungszulagen		45,00		52,00		53,00
50320000	Arbeitnehmer		150,00		181,00		185,00
50420000	Arbeitnehmer		920,00		1.100,00		1.122,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		65,00		153,00		156,00
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser				100,00		100,00
52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze		300,00		300,00		300,00
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		50,00		50,00		50,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkng.anlagen		5.422,00		5.420,00		5.404,00
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		130,00		230,00		230,00
Kostenstelle 5411000020	Brunnen, Wasserläufe						
Sachkonto.....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		245,00				
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		150,00		150,00		150,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkng.anlagen		303,00				
Kostenstelle 5411200010	Straßenbeleuchtung						
Sachkonto.....							
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		200,00		200,00		200,00
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		2.200,00		2.500,00		2.500,00
52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze		1.511,00		1.500,00		1.500,00
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen		1.000,00		1.000,00		1.000,00
53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsbb.		27,00				
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkng.anlagen		677,00		677,00		677,00
Kostenstelle 5414000000	Straßenoberflächenentwässerung						
Sachkonto.....							
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		6.800,00		6.800,00		6.800,00

53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsb.		1.169,00		1.169,00		1.169,00	Abschreibungen
Kostenstelle 5415000000	Konzessionsabgaben							
Sachkonto.....								
46250000	Konzessionsabgaben	4.300,00		4.200,00		4.200,00		
Kostenstelle 5461000000	Kommunale Parkplätze							
Sachkonto.....								
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenk.anlagen		300,00		368,00		368,00	Abschreibungen
Kostenstelle 5475000000	Kommunale ÖPNV-Anlagen u. deren Ausstattung							
Sachkonto.....								
50221000	Vergütungen		50,00		58,00		59,00	Gemeindearbeiter
50222000	Leistungszulagen				1,00		1,00	
50320000	Arbeitnehmer				3,00		3,00	Sozialversicherungsbeiträge
50420000	Arbeitnehmer		15,00		18,00		18,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)				3,00		3,00	
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				4,00		4,00	Verrechnung ILV von KST 1143600000
Kostenstelle 5510000000	Öffentliche Grünflächen (Straßenbegleitgrün)							
Sachkonto.....								
50221000	Vergütungen		50,00					
50320000	Arbeitnehmer		4,00					
50420000	Arbeitnehmer		15,00					
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		2,00					
52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze		200,00					
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.		100,00					
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		50,00					
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		131,00					
Kostenstelle 5531100000	Verkehrsflächen, Grünflächen auf Friedhöfen							
Sachkonto.....								
44120000	Mieten und Pachten			500,00		500,00		Glascontainer
50221000	Vergütungen		1.800,00		2.068,00		2.110,00	Gemeindearbeiter
50222000	Leistungszulagen				30,00		30,00	
50320000	Arbeitnehmer		88,00		102,00		104,00	Sozialversicherungsbeiträge
50420000	Arbeitnehmer		515,00		620,00		632,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)		37,00		86,00		88,00	
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		350,00		400,00		400,00	
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung		300,00		400,00		400,00	
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen		50,00		50,00		50,00	
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen		50,00		200,00		200,00	
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		50,00		50,00		50,00	
53490000	mit sonstigen Gebäuden		94,00					Abschreibungen
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		100,00		100,00		100,00	Unfallkasse
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		131,00		130,00		130,00	Verrechnung ILV von KST 1143600000
Kostenstelle 5531200000	Reihengräber, Wahlgräber (ohne Wege)							
Sachkonto.....								
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		718,00		717,00		718,00	Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen
43224000	für das Bestattungswesen		1.400,00		1.400,00		1.400,00	Grabnutzungsgebühren
43290000	Sonstige							
43910000	Erträge a.d.Auflös.v.SoPo für Grabnutzungsentgelte							
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen				50,00		50,00	
53490000	mit sonstigen Gebäuden		1.773,00		1.772,00		1.772,00	Abschreibungen
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.		50,00		50,00		50,00	
Kostenstelle 5531300000	Friedhofshalle							
Sachkonto.....								
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen		51,00		51,00		50,00	Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen
43224000	für das Bestattungswesen		100,00		150,00		150,00	Benutzungsgebühren Leichenhalle
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)		100,00		100,00		100,00	
52339000	Unterhaltung sonstiges Infrastrukturvermögen				100,00		100,00	
53490000	mit sonstigen Gebäuden		386,00		386,00		386,00	Abschreibungen
56411000	Gebäudeversicherungen		110,00		120,00		130,00	
56418000	Sachversicherungen		6,00		7,00		8,00	
Kostenstelle 5532100000	Öffnen/Schließen einer Grabstelle							
Sachkonto.....								
43290000	Sonstige				2.000,00		2.000,00	
44150000	Bestattungswesen		500,00		500,00		500,00	

52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		500,00		500,00		500,00	
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.				2.000,00		2.000,00	
Kostenstelle 5551000020	Forstwirtschaft							
Sachkonto.....								
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		150,00		150,00		150,00	Landw. BG
Kostenstelle 5559000010	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege							
Sachkonto.....								
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	9.986,00		9.985,00		9.988,00		Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen
43230100	Entgelte für die Unterh. v. Straßen etc. ab 2009							
44120000	Mieten und Pachten	610,00		400,00		400,00		Jagdpatch
46612000	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten	1.184,00		601,00		598,00		
52338000	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze		1.500,00		1.000,00		1.000,00	
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		163,00					
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkng.anlagen		9.986,00		9.986,00		9.986,00	Abschreibungen
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		131,00					
Kostenstelle 5731200010	Bürgerhaus/DG-Haus/DG-Halle-hoheitlich							
Sachkonto.....								
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	6.089,00		6.091,00		6.088,00		Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit)	8.000,00		11.000,00		11.000,00		
44120000	Mieten und Pachten	2.200,00		2.500,00		2.500,00		
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100,00					
44290000	von übrigen Bereichen		360,00	1.500,00		1.500,00		
50221000	Vergütungen		5.250,00		5.466,00		5.575,00	Gemeindearbeiter
50222000	Leistungszulagen				24,00		24,00	
50320000	Arbeitnehmer	248,00			377,00		384,00	Sozialversicherungsbeiträge
50420000	Arbeitnehmer	1.550,00			1.647,00		1.680,00	
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	108,00			151,00		154,00	
52110000	Aufwendungen für Waren	4.000,00			5.500,00		5.500,00	
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)	3.300,00			3.000,00		3.000,00	
52220000	Aufwendungen für Energie (Heizung)	5.000,00			4.500,00		4.500,00	
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		750,00		750,00		750,00	
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung		950,00		600,00		600,00	
52311000	Unterhaltung Grundstücke/Außenanlagen		100,00					
52313000	Unterhaltung Gebäude		500,00		2.324,00		725,00	
52323000	Bewirtschaftung Gebäude		300,00		100,00		100,00	
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR		50,00		100,00		100,00	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel		50,00		100,00		100,00	
53490000	mit sonstigen Gebäuden		11.584,00		11.395,00		11.207,00	Abschreibungen
56341000	Fernmeldegebühren		400,00		300,00		300,00	
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren		200,00		200,00		200,00	
56411000	Gebäudeversicherungen		750,00		750,00		750,00	
56418000	Sachversicherungen		80,00		90,00		100,00	
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		131,00		342,00		342,00	Verrechnung ILV von KST 1143600000
Kostenstelle 5731900030	Grillhütten, Grillplätze							
Sachkonto.....								
44290000	von übrigen Bereichen		245,00					
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser		245,00		300,00		300,00	
Kostenstelle 5750000010	Tourismusförderung							
Sachkonto.....								
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.		130,00		130,00		130,00	
Kostenstelle 6110000000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Sachkonto.....								
40110000	Grundsteuer A	2.720,00		2.149,00		2.149,00		Veranlagung
40120000	Grundsteuer B	18.087,00		25.297,00		25.297,00		
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	960,00						
40131100	Gewerbesteuer Vorjahre	77,00						
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	73.247,00		80.033,00		84.329,00		
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	318,00		316,00		323,00		
40330000	Hundesteuer	2.415,00		2.200,00		2.200,00		
40521000	Familienleistungsausgleich	8.150,00		8.661,00		8.696,00		
41111000	Schlüsselzuweisung A	86.120,00		82.624,00		76.407,00		
41113001	Schlüsselzuweisung B	6.643,00		10.011,00		9.825,00		
41320000	vom Land (auch: Spielbankabgabe)							

46290000	Sonstige	2.700,00					
54310000	Gewerbesteuerumlage		90,00				
54421000	Landkreis		79.399,00		78.656,00	78.656,00	Kreisumlage 43 %
54423000	Verbandsgemeinde		73.859,00		73.168,00	73.168,00	VG-Umlage 40 %
Kostenstelle 6120000000	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachkonto.....							
41843000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden			100,00		200,00	Zinsen Liquiditätskredit
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	20,00					
47990000	Sonstige	10,00		10,00		10,00	
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.500,00				
57512000	an Sparkassen		517,00		592,00	510,00	Zinsen Investitionskredite
57910000	a.d.Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		20,00				

Summe Erträge	246.749,00		261.830,00		259.862,00	
Summe Aufwendungen		259.722,00		261.830,00		259.862,00
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-12.973,00		0,00		0,00	



Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt							
Kalkofen							
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	104.664,16	105.974,00	118.656,00	122.994,00	127.298,00	131.737,00
40110000	Grundsteuer A	2.366,25	2.720,00	2.149,00	2.149,00	2.149,00	2.149,00
40120000	Grundsteuer B	18.085,47	18.087,00	25.297,00	25.297,00	25.297,00	25.297,00
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	334,25	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40131100	Gewerbesteuer Vorjahre	0,00	77,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	73.036,27	73.247,00	80.033,00	84.329,00	88.592,00	92.820,00
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	512,87	318,00	316,00	323,00	330,00	337,00
40330000	Hundesteuer	2.249,59	2.415,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
40521000	Familienleistungsausgleich	8.079,46	8.150,00	8.661,00	8.696,00	8.730,00	8.934,00
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	119.424,60	112.485,00	112.809,00	106.506,00	106.507,00	106.507,00
41111000	Schlüsselzuweisung A	89.531,00	86.120,00	82.624,00	76.407,00	76.407,00	76.407,00
41113001	Schlüsselzuweisung B	4.891,00	6.643,00	10.011,00	9.825,00	9.825,00	9.825,00
41320000	vom Land (auch: Spielbankabgabe)	4.203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41490200	vom übrigen Bereich (aus Verwahrkonto)	898,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	19.901,00	19.722,00	19.476,00	19.476,00	19.477,00	19.477,00
41843000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
41900020	Transfererträge nach § 6 EEG - Ausschüttung Solidarpakt	0,00	0,00	569,00	569,00	569,00	569,00
41900040	Transfererträge nach § 6 EEG - Allgemein	0,00	0,00	29,00	29,00	29,00	29,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.632,26	5.430,00	7.480,00	7.480,00	7.480,00	7.480,00
43224000	für das Bestattungswesen	1.585,00	1.500,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
43230100	Entgelte für die Unterh. v. Straßen etc. ab 2009	-27,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43290000	Sonstige	25,56	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
43710000	Erträge a.d. Auflös.v.SoPo f.Beiträge u.ä.hnl.Entg.	3.930,00	3.930,00	3.930,00	3.930,00	3.930,00	3.930,00
43910000	Erträge a.d.Auflös.v.SoPo für Grabnutzungsentgelte	13.119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.868,03	12.250,00	15.840,00	15.840,00	15.840,00	15.840,00
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerb. Tätigkeit)	5.583,43	8.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
44120000	Mieten und Pachten	2.544,60	3.010,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
44121000	Benutzungsgebühren öff. Einrichtungen (ab 2008)	740,00	740,00	740,00	740,00	740,00	740,00
44150000	Bestattungswesen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.492,82	1.128,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44290000	von übrigen Bereichen	1.492,82	865,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	5.495,51	8.668,00	4.801,00	4.798,00	4.800,00	4.806,00
46250000	Konzessionsabgaben	5.495,51	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
46290000	Sonstige	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46612000	Erträge a.d.Auflösung von Sonderposten	0,00	1.184,00	601,00	598,00	600,00	600,00
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	484,00	0,00	0,00	0,00	6,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	258.577,38	245.935,00	261.086,00	259.118,00	263.425,00	267.870,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.850,34	25.155,00	27.923,00	27.889,00	27.879,00	27.982,00
50110000	Bürgermeister	7.939,00	8.160,00	8.256,00	8.256,00	8.256,00	8.256,00

Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt							
Kalkofen							
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 €
50120000	Beigeordnete	436,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
50221000	Vergütungen	10.966,03	10.795,00	11.746,00	11.983,00	11.983,00	11.983,00
50222000	Leistungszulagen	93,02	45,00	114,00	115,00	115,00	115,00
50320000	Arbeitnehmer	482,18	519,00	687,00	701,00	701,00	701,00
50420000	Arbeitnehmer	2.930,19	3.155,00	3.529,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
50490000	Sonstige	796,32	900,00	973,00	973,00	973,00	973,00
50791000	Ehrensoldrückstellungen	0,00	860,00	1.705,00	1.340,00	1.330,00	1.433,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	207,60	221,00	413,00	421,00	421,00	421,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.545,31	39.679,00	39.870,00	38.371,00	38.052,00	36.000,00
52110000	Aufwendungen für Waren	0,00	4.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
52210000	Aufwendungen für Energie (Beleuchtung)	4.957,97	6.010,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00
52220000	Aufwendungen für Energie (Heizung)	4.370,51	5.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
52230000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser	8.724,62	8.145,00	8.350,00	8.350,00	8.350,00	8.350,00
52240000	Aufwendungen für Müllentsorgung	708,00	1.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
52311000	Unterhaltung Grundstücke/Außenanlagen	0,00	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
52313000	Geb. einschl. d. Bestand. d. dem Gebäude zuzurech	242,29	550,00	2.374,00	775,00	550,00	550,00
52321000	Bewirtschaftung Grundstücke/Außenanlagen	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
52323000	Gebäude einschl. der Bestand, d dem Geb. zuzurechn	0,00	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.036,73	3.511,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
52339000	Sonstiges	298,38	1.250,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
52352000	Betriebs- und Schmierstoffe	0,00	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.	131,86	500,00	400,00	400,00	400,00	400,00
52381000	Gegenstände < 1.000 EUR	74,95	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	0,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
52543000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.863,00	2.046,00	2.146,00	2.052,00	0,00
52590000	an übrige Bereiche	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
E 11	Abschreibungen	34.541,66	33.780,00	33.762,00	33.368,00	33.368,00	33.368,00
53220000	immaterielle Vermögensg.stände aus gel.zw.Zuwendg.	51,34	51,00	51,00	51,00	51,00	51,00
53230000	immat.Verm.g. aus gel. Zuwendungen als Nutzungsb.	2.662,66	2.196,00	2.699,00	2.509,00	2.510,00	2.510,00
53310000	Abschreibg. auf unbeb. Grundstücke u. grundst.g.R.	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
53490000	mit sonstigen Gebäuden	13.979,17	13.970,00	13.686,00	13.498,00	13.499,00	13.499,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenk.g.anlagen	16.973,49	16.688,00	16.451,00	16.435,00	16.433,00	16.433,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	153.275,78	153.348,00	152.324,00	152.324,00	152.324,00	152.324,00
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	30,78	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54421000	Landkreis	79.392,00	79.399,00	78.656,00	78.656,00	78.656,00	78.656,00
54423000	Verbandsgemeinde	73.853,00	73.859,00	73.168,00	73.168,00	73.168,00	73.168,00
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.567,35	4.939,00	6.625,00	6.666,00	6.707,00	6.748,00

Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt							
Kalkofen							
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 €
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.	0,00	50,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
56310000	Büromaterial	0,00	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
56321000	Bücher	102,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
56324000	Gesetz-, Verordnungs-, Amtsblätter	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
56341000	Fernmeldegebühren	240,72	400,00	300,00	300,00	300,00	300,00
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	146,88	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
56352000	Amtsblatt	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
56390000	Sonstiges	898,60	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56411000	Gebäudeversicherungen	722,21	860,00	870,00	880,00	890,00	900,00
56412000	Kfz-Versicherungen	102,93	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00
56413000	Haftpflichtversicherungen	647,60	679,00	699,00	719,00	739,00	759,00
56418000	Sachversicherungen	74,31	86,00	97,00	108,00	119,00	130,00
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretg.	1.036,67	1.060,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00	1.160,00
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	29,00	29,00	29,00	29,00	29,00
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	468,73	500,00	505,00	505,00	505,00	505,00
56920000	Verfüungsmittel	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
56930000	Repräsentationen	97,70	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	237.780,44	256.901,00	260.504,00	258.618,00	258.330,00	256.422,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	20.796,94	-10.966,00	582,00	500,00	5.095,00	11.448,00
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,42	30,00	10,00	10,00	10,00	10,00
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§233a AO)	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47990000	Sonstige	8,42	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.201,42	2.037,00	592,00	510,00	450,00	402,00
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.622,84	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57512000	an Sparkassen	578,58	517,00	592,00	510,00	450,00	402,00
57910000	a.d.Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-5.193,00	-2.007,00	-582,00	-500,00	-440,00	-392,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	15.603,94	-12.973,00	0,00	0,00	4.655,00	11.056,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48110000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	784,00	734,00	734,00	734,00	734,00
58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	784,00	734,00	734,00	734,00	734,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	15.603,94	-12.973,00	0,00	0,00	4.655,00	11.056,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.898,60	-3.653,00	11.460,00	10.704,00	15.346,00	21.844,00
F 24	Einzahlungen aus Investitionsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	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
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	5.825,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt

Kalkofen

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 €
78420000	Auszahlungen aus gel. Zuwendungen als Nutzungsber.	0,00	5.825,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78532000	Ausz.für den Erwerb v. Gebäuden u.Grundstückseinr.	0,00	4.055,00	0,00	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
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.880,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-9.880,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	7.898,60	-13.533,00	8.260,00	10.704,00	15.346,00	21.844,00
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	9.880,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
69253100	Euro-Währung (fester Zins)	0,00	9.880,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	6.221,06	6.490,00	7.132,00	5.593,00	3.534,00	3.536,00
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	6.221,06	6.490,00	7.132,00	5.593,00	3.534,00	3.536,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-6.221,06	3.390,00	-3.932,00	-5.593,00	-3.534,00	-3.536,00
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	0,00	0,00	-4.328,00	-5.111,00	-11.812,00	-18.308,00
79443500	Verrechnungskonto - Zunahme Forderungen OG	0,00	0,00	4.328,00	5.111,00	11.812,00	18.308,00
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R. der Einheitskasse	-3.967,34	10.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69443500	Verrechnungskonto - Zunahme Verbindlichkeiten OG	127.402,87	10.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79443600	Verrechnungskonto - Abnahme Verbindlichkeiten OG	131.370,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.188,40	13.533,00	-8.260,00	-10.704,00	-15.346,00	-21.844,00
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.289,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69910100	Vorschüsse (durchlaufende Gelder)	538,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69930000	ungeklärte Zahlungsvorgänge	1.699,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000001	Personalauszahlungen-Verrechnung PPA	590,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79910100	Vorschüsse (durchlaufende Gelder)	538,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-7.898,60	13.533,00	-8.260,00	-10.704,00	-15.346,00	-21.844,00
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	2.289,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	1.677,54	-13.082,00	1.389,00	2.172,00	8.873,00	15.369,00
F 45	nachrichtlich: Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	-2.939,00	-2.939,00	-2.939,00	-2.939,00	-2.939,00



Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO

Ortsgemeinde Kalkofen

Übersicht über die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 4 GemHVO

1 Zentrale Verwaltung

1110	Verwaltungssteuerung
1113	Öffentlichkeitsarbeit
1114	Gremien
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
1142	Liegenschaften
1143	Bauhof
1146	Versicherungen
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen

2 Schule und Kultur

2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
------	-----------------------------------

3 Soziales und Jugend

3655	Förderung anderer Träger
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit

5 Gestaltung der Umwelt

5112	Entwicklung der Kommune
5411	Gemeindestraßen
5414	Straßenoberflächenentwässerung
5415	Konzessionsabgaben
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
5475	Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5531	Friedhofswesen
5532	Bestattungswesen (Erdbestattungen, Urnenbeisetzungen, Aus-, und Umbettung)
5534	Kriegsgräber, jüdische Friedh., histor. Friedh., Ehrenfriedh., Soldatenfriedh. Mahnmale
5551	Kommunale Forstwirtschaft
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5750	

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

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



Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

- **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

Kalkofen

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	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	908,47	940,00	940,00	940,00	940,00	940,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	484,00	0,00	0,00	0,00	6,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.041,47	1.980,00	1.073,00	1.073,00	1.073,00	1.079,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.190,48	10.580,00	11.490,00	11.127,00	11.117,00	11.220,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	384,68	1.060,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
E 11	Abschreibungen	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.966,04	2.814,00	2.579,00	2.599,00	2.619,00	2.639,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.674,20	14.587,00	15.252,00	14.909,00	14.919,00	15.042,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.632,73	-12.607,00	-14.179,00	-13.836,00	-13.846,00	-13.963,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-10.632,73	-12.607,00	-14.179,00	-13.836,00	-13.846,00	-13.963,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-784,00	-734,00	-734,00	-734,00	-734,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	784,00	734,00	734,00	734,00	734,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.727,64	-11.447,00	-11.740,00	-11.762,00	-11.782,00	-11.802,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-11.727,64	-12.231,00	-12.474,00	-12.496,00	-12.516,00	-12.536,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-11.727,64	-11.447,00	-11.740,00	-11.762,00	-11.782,00	-11.802,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1110 Verwaltungssteuerung

Kalkofen

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 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	484,00	0,00	0,00	0,00	6,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	647,00	0,00	0,00	0,00	6,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.171,32	10.420,00	11.434,00	11.069,00	11.059,00	11.162,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	305,52	650,00	700,00	700,00	700,00	700,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.476,84	11.070,00	12.134,00	11.769,00	11.759,00	11.862,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.476,84	-10.423,00	-12.134,00	-11.769,00	-11.759,00	-11.856,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-9.476,84	-10.423,00	-12.134,00	-11.769,00	-11.759,00	-11.856,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.913,68	-10.047,00	-10.429,00	-10.429,00	-10.429,00	-10.429,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-9.913,68	-10.047,00	-10.429,00	-10.429,00	-10.429,00	-10.429,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-9.913,68	-10.047,00	-10.429,00	-10.429,00	-10.429,00	-10.429,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1113 Öffentlichkeitsarbeit

Kalkofen

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 14	Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	0,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 3. Gruppe 1114 Gremien

Kalkofen

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	19,16	160,00	56,00	58,00	58,00	58,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	102,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	121,16	270,00	166,00	168,00	168,00	168,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-121,16	-270,00	-166,00	-168,00	-168,00	-168,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-121,16	-270,00	-166,00	-168,00	-168,00	-168,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-121,16	-270,00	-166,00	-168,00	-168,00	-168,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-121,16	-270,00	-166,00	-168,00	-168,00	-168,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-121,16	-270,00	-166,00	-168,00	-168,00	-168,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

Kalkofen

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	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	133,00	393,00	133,00	133,00	133,00	133,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252,82	310,00	350,00	350,00	350,00	350,00
E 11	Abschreibungen	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00	133,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	385,82	443,00	483,00	483,00	483,00	483,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-252,82	-50,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-252,82	-50,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-252,82	-50,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-252,82	-50,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-252,82	-50,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1142 Liegenschaften

Kalkofen

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	908,47	940,00	940,00	940,00	940,00	940,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	908,47	940,00	940,00	940,00	940,00	940,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	468,73	500,00	505,00	505,00	505,00	505,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	468,73	600,00	605,00	605,00	605,00	605,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	439,74	340,00	335,00	335,00	335,00	335,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	439,74	340,00	335,00	335,00	335,00	335,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-350,26	340,00	335,00	335,00	335,00	335,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-350,26	340,00	335,00	335,00	335,00	335,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-350,26	340,00	335,00	335,00	335,00	335,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1143 Bauhof

Kalkofen

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 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131,86	650,00	600,00	600,00	600,00	600,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	131,93	134,00	134,00	134,00	134,00	134,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	263,79	784,00	734,00	734,00	734,00	734,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-263,79	-784,00	-734,00	-734,00	-734,00	-734,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-263,79	-784,00	-734,00	-734,00	-734,00	-734,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-784,00	-734,00	-734,00	-734,00	-734,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	784,00	734,00	734,00	734,00	734,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-131,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-131,86	-784,00	-734,00	-734,00	-734,00	-734,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-131,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1146 Versicherungen

Kalkofen

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 14	Sonstige laufende Aufwendungen	957,86	960,00	1.080,00	1.100,00	1.120,00	1.140,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	957,86	960,00	1.080,00	1.100,00	1.120,00	1.140,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-957,86	-960,00	-1.080,00	-1.100,00	-1.120,00	-1.140,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-957,86	-960,00	-1.080,00	-1.100,00	-1.120,00	-1.140,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-957,86	-960,00	-1.080,00	-1.100,00	-1.120,00	-1.140,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-957,86	-960,00	-1.080,00	-1.100,00	-1.120,00	-1.140,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-957,86	-960,00	-1.080,00	-1.100,00	-1.120,00	-1.140,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 1212 Wahlen und sonstige Abstimmungen

Kalkofen

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 14	Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	0,00	-410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0,00	-410,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 2 Schule und Kultur

Kalkofen

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	898,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	898,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.047,60	149,00	149,00	149,00	149,00	149,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.047,60	149,00	149,00	149,00	149,00	149,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.047,60	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-1.047,60	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.047,60	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Kalkofen

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	898,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	898,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.047,60	149,00	149,00	149,00	149,00	149,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.047,60	149,00	149,00	149,00	149,00	149,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.047,60	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-1.047,60	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.047,60	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00	-149,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 3 Soziales und Jugend

Kalkofen

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	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	564,10	513,00	620,00	634,00	634,00	634,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213,19	7.950,00	6.296,00	6.396,00	6.302,00	4.250,00
E 11	Abschreibungen	2.335,53	1.926,00	2.456,00	2.266,00	2.267,00	2.267,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.112,82	10.389,00	9.872,00	9.796,00	9.703,00	7.651,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.237,82	-9.514,00	-8.997,00	-8.921,00	-8.828,00	-6.776,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.237,82	-9.514,00	-8.997,00	-8.921,00	-8.828,00	-6.776,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	130,00	28,00	28,00	28,00	28,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-130,00	-28,00	-28,00	-28,00	-28,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.554,96	-8.593,00	-7.444,00	-7.558,00	-7.464,00	-5.412,00
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	5.825,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.825,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.825,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.554,96	-14.288,00	-10.616,00	-7.530,00	-7.436,00	-5.384,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-2.554,96	-8.593,00	-7.444,00	-7.558,00	-7.464,00	-5.412,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 3655 Förderung anderer Träger

Kalkofen

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 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7.700,00	6.046,00	6.146,00	6.052,00	4.000,00
E 11	Abschreibungen	1.460,53	1.051,00	1.581,00	1.391,00	1.392,00	1.392,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.460,53	8.751,00	8.127,00	8.037,00	7.944,00	5.892,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.460,53	-8.751,00	-8.127,00	-8.037,00	-7.944,00	-5.892,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-1.460,53	-8.751,00	-8.127,00	-8.037,00	-7.944,00	-5.892,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.777,67	-7.700,00	-6.546,00	-6.646,00	-6.552,00	-4.500,00
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	5.825,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.825,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.825,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.777,67	-13.525,00	-9.746,00	-6.646,00	-6.552,00	-4.500,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.777,67	-7.700,00	-6.546,00	-6.646,00	-6.552,00	-4.500,00

Investitionen Produkt 3655 Förderung anderer Träger

Kalkofen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
13-0011 Altbestandssanierung Kita Alsenz	-5.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13-0012 Treppenhausanbau Kita Alsenz	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit

Kalkofen

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	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	564,10	513,00	620,00	634,00	634,00	634,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213,19	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E 11	Abschreibungen	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00	875,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.652,29	1.638,00	1.745,00	1.759,00	1.759,00	1.759,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-777,29	-763,00	-870,00	-884,00	-884,00	-884,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-777,29	-763,00	-870,00	-884,00	-884,00	-884,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	130,00	28,00	28,00	28,00	28,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-130,00	-28,00	-28,00	-28,00	-28,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-777,29	-893,00	-898,00	-912,00	-912,00	-912,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-777,29	-763,00	-870,00	-884,00	-884,00	-884,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-777,29	-893,00	-898,00	-912,00	-912,00	-912,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 5 Gestaltung der Umwelt

Kalkofen

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	18.893,00	18.714,00	19.066,00	19.066,00	19.067,00	19.067,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.632,26	5.430,00	7.480,00	7.480,00	7.480,00	7.480,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.959,56	11.310,00	14.900,00	14.900,00	14.900,00	14.900,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.492,82	705,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	5.495,51	5.484,00	4.801,00	4.798,00	4.800,00	4.800,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	52.473,15	41.643,00	47.747,00	47.744,00	47.747,00	47.747,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.095,76	14.062,00	15.813,00	16.128,00	16.128,00	16.128,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.947,44	30.669,00	32.524,00	30.925,00	30.700,00	30.700,00
E 11	Abschreibungen	32.073,13	31.721,00	31.173,00	30.969,00	30.968,00	30.968,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.553,71	1.976,00	3.897,00	3.918,00	3.939,00	3.960,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	68.670,04	78.428,00	83.407,00	81.940,00	81.735,00	81.756,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-16.196,89	-36.785,00	-35.660,00	-34.196,00	-33.988,00	-34.009,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-16.196,89	-36.785,00	-35.660,00	-34.196,00	-33.988,00	-34.009,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	654,00	706,00	706,00	706,00	706,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-654,00	-706,00	-706,00	-706,00	-706,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-24.191,02	-29.546,00	-28.192,00	-26.929,00	-26.725,00	-26.746,00
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-24.191,02	-32.947,00	-27.486,00	-26.223,00	-26.019,00	-26.040,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-24.191,02	-29.546,00	-28.192,00	-26.929,00	-26.725,00	-26.746,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5411 Gemeindestraßen

Kalkofen

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	2.046,00	1.870,00	1.624,00	1.624,00	1.625,00	1.625,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.930,00	3.930,00	3.930,00	3.930,00	3.930,00	3.930,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.976,00	5.800,00	5.554,00	5.554,00	5.555,00	5.555,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.710,39	4.330,00	5.159,00	5.263,00	5.263,00	5.263,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.130,23	5.211,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
E 11	Abschreibungen	6.704,33	6.429,00	6.097,00	6.081,00	6.080,00	6.080,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.544,95	15.970,00	16.856,00	16.944,00	16.943,00	16.943,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.568,95	-10.170,00	-11.302,00	-11.390,00	-11.388,00	-11.388,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-8.568,95	-10.170,00	-11.302,00	-11.390,00	-11.388,00	-11.388,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	130,00	230,00	230,00	230,00	230,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-130,00	-230,00	-230,00	-230,00	-230,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.803,62	-9.671,00	-10.989,00	-11.093,00	-11.093,00	-11.093,00
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-7.803,62	-13.596,00	-10.759,00	-10.863,00	-10.863,00	-10.863,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-7.803,62	-9.671,00	-10.989,00	-11.093,00	-11.093,00	-11.093,00

Investitionen Produkt 5411 Gemeindestraßen

Kalkofen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
13-0010 Neubau Trafostation	-4.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5414 Straßenoberflächenentwässerung

Kalkofen

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 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.491,71	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
E 11	Abschreibungen	1.169,04	1.169,00	1.169,00	1.169,00	1.169,00	1.169,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.660,75	7.969,00	7.969,00	7.969,00	7.969,00	7.969,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.660,75	-7.969,00	-7.969,00	-7.969,00	-7.969,00	-7.969,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-8.660,75	-7.969,00	-7.969,00	-7.969,00	-7.969,00	-7.969,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.491,71	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-7.491,71	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-7.491,71	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5415 Konzessionsabgaben

Kalkofen

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	5.495,51	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.495,51	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.495,51	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	5.495,51	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.525,04	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	3.525,04	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	3.525,04	4.300,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten

Kalkofen

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 11	Abschreibungen	367,22	300,00	368,00	368,00	367,00	367,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	367,22	300,00	368,00	368,00	367,00	367,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-367,22	-300,00	-368,00	-368,00	-367,00	-367,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-367,22	-300,00	-368,00	-368,00	-367,00	-367,00

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

Kalkofen

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 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	73,98	65,00	83,00	84,00	84,00	84,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	73,98	65,00	83,00	84,00	84,00	84,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-73,98	-65,00	-83,00	-84,00	-84,00	-84,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-73,98	-65,00	-83,00	-84,00	-84,00	-84,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	0,00	-4,00	-4,00	-4,00	-4,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-73,98	-65,00	-87,00	-88,00	-88,00	-88,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-73,98	-65,00	-83,00	-84,00	-84,00	-84,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-73,98	-65,00	-87,00	-88,00	-88,00	-88,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5510 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Kalkofen

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	0,00	71,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	421,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-421,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-421,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-552,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	0,00	-421,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	0,00	-552,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Kalkofen

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	769,00	769,00	768,00	768,00	769,00	769,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.729,56	1.500,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.498,56	2.269,00	2.818,00	2.818,00	2.819,00	2.819,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.651,87	2.440,00	2.906,00	2.964,00	2.964,00	2.964,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597,61	900,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
E 11	Abschreibungen	2.261,93	2.253,00	2.158,00	2.158,00	2.159,00	2.159,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	187,93	266,00	277,00	288,00	299,00	310,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.699,34	5.859,00	6.691,00	6.760,00	6.772,00	6.783,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	9.799,22	-3.590,00	-3.873,00	-3.942,00	-3.953,00	-3.964,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	9.799,22	-3.590,00	-3.873,00	-3.942,00	-3.953,00	-3.964,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	131,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-131,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.680,18	-2.237,00	-2.613,00	-2.682,00	-2.693,00	-2.704,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-1.680,18	-2.106,00	-2.483,00	-2.552,00	-2.563,00	-2.574,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-1.680,18	-2.237,00	-2.613,00	-2.682,00	-2.693,00	-2.704,00

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

Kalkofen

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	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5551 Kommunale Forstwirtschaft

Kalkofen

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 14	Sonstige laufende Aufwendungen	153,63	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	153,63	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-153,63	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-153,63	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-153,63	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-153,63	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-153,63	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Kalkofen

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	9.987,00	9.986,00	9.985,00	9.988,00	9.986,00	9.986,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	395,53	610,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	1.184,00	601,00	598,00	600,00	600,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.355,23	11.780,00	10.986,00	10.986,00	10.986,00	10.986,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	884,17	1.663,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E 11	Abschreibungen	9.986,37	9.986,00	9.986,00	9.986,00	9.986,00	9.986,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.870,54	11.649,00	10.986,00	10.986,00	10.986,00	10.986,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-515,31	131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-515,31	131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-344,81	-1.184,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-344,81	-1.053,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-344,81	-1.184,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5731 Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Kalkofen

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	6.091,00	6.089,00	6.091,00	6.088,00	6.089,00	6.089,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.564,03	10.200,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.492,82	705,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.147,85	16.994,00	21.091,00	21.088,00	21.089,00	21.089,00
E 09	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.659,52	7.156,00	7.665,00	7.817,00	7.817,00	7.817,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.843,72	15.245,00	17.274,00	15.675,00	15.450,00	15.450,00
E 11	Abschreibungen	11.584,24	11.584,00	11.395,00	11.207,00	11.207,00	11.207,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.084,43	1.430,00	1.340,00	1.350,00	1.360,00	1.370,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	28.171,91	35.415,00	37.674,00	36.049,00	35.834,00	35.844,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.024,06	-18.421,00	-16.583,00	-14.961,00	-14.745,00	-14.755,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-13.024,06	-18.421,00	-16.583,00	-14.961,00	-14.745,00	-14.755,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	131,00	342,00	342,00	342,00	342,00
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-131,00	-342,00	-342,00	-342,00	-342,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.040,41	-13.057,00	-11.621,00	-10.184,00	-9.969,00	-9.979,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-10.040,41	-12.926,00	-11.279,00	-9.842,00	-9.627,00	-9.637,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-10.040,41	-13.057,00	-11.621,00	-10.184,00	-9.969,00	-9.979,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 5750 Tourismus

Kalkofen

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	127,72	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	127,72	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-127,72	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-127,72	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-127,72	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-127,72	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-127,72	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt THH 6 Zentrale Finanzleistungen

Kalkofen

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	104.664,16	105.974,00	118.656,00	122.994,00	127.298,00	131.737,00
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	98.625,00	92.763,00	92.735,00	86.432,00	86.432,00	86.432,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	203.289,16	201.437,00	211.391,00	209.426,00	213.730,00	218.169,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	153.275,78	153.348,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	153.275,78	153.348,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	50.013,38	48.089,00	59.567,00	57.602,00	61.906,00	66.345,00
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,42	30,00	10,00	10,00	10,00	10,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.201,42	2.037,00	592,00	510,00	450,00	402,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	44.820,38	46.082,00	58.985,00	57.102,00	61.466,00	65.953,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	47.419,82	46.082,00	58.985,00	57.102,00	61.466,00	65.953,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	47.419,82	46.082,00	58.985,00	57.102,00	61.466,00	65.953,00
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	9.880,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	6.221,06	6.490,00	7.132,00	5.593,00	3.534,00	3.536,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-6.221,06	3.390,00	-3.932,00	-5.593,00	-3.534,00	-3.536,00
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	0,00	0,00	-4.328,00	-5.111,00	-11.812,00	-18.308,00
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten g. der Verbandsgemeinde i.R. der Einheitskasse	-3.967,34	10.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.188,40	13.533,00	-8.260,00	-10.704,00	-15.346,00	-21.844,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-10.188,40	13.533,00	-8.260,00	-10.704,00	-15.346,00	-21.844,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	41.198,76	39.592,00	51.853,00	51.509,00	57.932,00	62.417,00

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

Kalkofen

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 01	Steuern und ähnliche Abgaben	104.664,16	105.974,00	118.656,00	122.994,00	127.298,00	131.737,00
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	98.625,00	92.763,00	92.635,00	86.232,00	86.232,00	86.232,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	203.289,16	201.437,00	211.291,00	209.226,00	213.530,00	217.969,00
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	153.275,78	153.348,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	153.275,78	153.348,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00	151.824,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	50.013,38	48.089,00	59.467,00	57.402,00	61.706,00	66.145,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	50.013,38	48.089,00	59.467,00	57.402,00	61.706,00	66.145,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	49.940,26	48.089,00	59.467,00	57.402,00	61.706,00	66.145,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	49.940,26	48.089,00	59.467,00	57.402,00	61.706,00	66.145,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	49.940,26	48.089,00	59.467,00	57.402,00	61.706,00	66.145,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kalkofen

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	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00
E 17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	8,42	30,00	10,00	10,00	10,00	10,00
E 18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.201,42	2.037,00	592,00	510,00	450,00	402,00
E 20	Ordentliches Ergebnis	-5.193,00	-2.007,00	-482,00	-300,00	-240,00	-192,00
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.520,44	-2.007,00	-482,00	-300,00	-240,00	-192,00
F 34	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-2.520,44	-2.007,00	-482,00	-300,00	-240,00	-192,00
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	9.880,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	6.221,06	6.490,00	7.132,00	5.593,00	3.534,00	3.536,00
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-6.221,06	3.390,00	-3.932,00	-5.593,00	-3.534,00	-3.536,00
F 38	Veränderung der Forderungen ggü. der Verbandsgemeinde i. R. der Einheitskasse	0,00	0,00	-4.328,00	-5.111,00	-11.812,00	-18.308,00
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten g. der Verbandsgemeinde i.R. der Einheitskasse	-3.967,34	10.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.188,40	13.533,00	-8.260,00	-10.704,00	-15.346,00	-21.844,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-10.188,40	13.533,00	-8.260,00	-10.704,00	-15.346,00	-21.844,00
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-8.741,50	-8.497,00	-7.614,00	-5.893,00	-3.774,00	-3.728,00



Stellenplan/ -übersicht

Stellenplan

der Ortsgemeinde Kalkofen

für die Haushaltsjahre 2025/2026

Kostenstelle	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung Amtsbezeichnung	Entgeltgruppe nach TvöD	Anzahl Beschäftigte			Stellenvermerke und Erläuterungen
			für die kommenden Haushaltsjahre 2025/2026	für das laufende Haushaltsjahr 2025	tatsächliche Besetzung am 30. Juni 2025	
1	2	3	4	5	6	7
Verschiedene	Gemeindediener	EG 1	0,1923	0,1923	0,1923	
Verschiedene	Pauschalkraft	Pauschal	0,0769	0,0769	0,0769	stundenweise bei Bedarf ca. 3 Std. pro Woche
5731200010	Pauschalkraft	Pauschal	0,0128	0,0128	0,0128	
1114100000	Pauschalkraft	Pauschal	1	1	1	Schritfführer – stundenweise nach Bedarf

Aufteilung Gemeindediener:

3661300010 – Spielplatz	5,57%
5411000010 – Straßen, Wege, Plätze	46,52%
5475000000 – Kommunale ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung	0,73%
5531100000 – Friedhof	26,19%
5731200010 – Dorfgemeinschaftshalle	20,99%



Investitions- übersicht

Investitionsübersicht

					Haushaltsjahre 2025 / 2026					
Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Inv. Nr.	Erläuterung	2025			2026		
					Ansatz Einz.	Ansatz Ausz.	Kreditbedarf	Ansatz Einz.	Ansatz Ausz.	Kreditbedarf
3655000000	36550000	01300002	13-0012	Treppenhausanbau Kita Alsenz		3.200,00 €	3.200,00 €			
					0,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €			0,00 €
61200000	6120000000	31523102		Kreditaufnahme v. Kreditmarkt	3.200,00 €			0,00 €		
61200000	6120000000	31523103		ordentl. Tilgung v. Krediten an Banken		7.132,00 €			5.593,00 €	
					3.200,00 €	7.132,00 €		0,00 €	5.593,00 €	



Verbindlichkeiten- übersicht

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

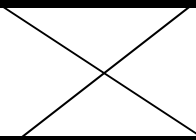
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des ersten Haushaltsfolgejahres
		in €			
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	59.492	53.002	49.070	43.477
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2, 3}	322.987	85.698	80.769	75.060
5	darunter:				
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴				
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵				
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶				
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	382.479	138.700	129.839	118.537



Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

**(Berechnung der sogenannten
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 € ²					
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> 6.543,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i> -3.653,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 11.460,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 10.704,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 15.346,00	<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i> 21.844,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	6.489,00	6.490,00	6.492,00	4.953,00	2.894,00	2.896,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	2.939,00	2.939,00	2.939,00	2.939,00	2.939,00
4	Zwischensumme	54,00	-13.082,00	2.029,00	2.812,00	9.513,00	16.009,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		0,00	640,00	640,00	640,00	640,00
6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	54,00	-13.082,00	1.389,00	2.172,00	8.873,00	15.369,00

Endfällige Kredite
Jahr ... - Betrag ... €
Jahr ... - Betrag ... €
...

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2025	80.769,00
Jahr 2026	75.060,00



Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Sonntag, 30. April 2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	343.215,04
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	225.629,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	11.281,45
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	11.281,45
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	354.496,49
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	365.777,94



Tilgungsplan

Tilgungsplan ^{1, 2}								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023:		322.987						
zzgl. Wegebaurücklage		88.154						
zzgl. Übertragungen EH		8.000						
abzgl. Entschuldung		-330.961						
ber. Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023:		88.181						
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest- Rückführungs- betrag ³	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2+3-1)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4, 5}	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4, 6}	Saldo (Spalte 6-5)
<i>Spalte:</i>		1	2	3	4	5	6	7
1	2024	2.939	2.939	0,00	0,00	85.241	85.241	0,00
2	2025	2.939	2.939	0,00	0,00	82.302	82.302	0,00
3	2026	2.939	2.939	0,00	0,00	79.362	79.362	0,00
4	2027	2.939	2.939	0,00	0,00	76.423	76.423	0,00
5	2028	2.939	2.939	0,00	0,00	73.484	73.484	0,00
6	2029	2.939	2.939	0,00	0,00	70.544	70.544	0,00
7	2030	2.939	2.939	0,00	0,00	67.605	67.605	0,00
8	2031	2.939	2.939	0,00	0,00	64.666	64.666	0,00
9	2032	2.939	2.939	0,00	0,00	61.726	61.726	0,00
10	2033	2.939	2.939	0,00	0,00	58.787	58.787	0,00
11	2034	2.939	2.939	0,00	0,00	55.848	55.848	0,00
12	2035	2.939	2.939	0,00	0,00	52.908	52.908	0,00
13	2036	2.939	2.939	0,00	0,00	49.969	49.969	0,00
14	2037	2.939	2.939	0,00	0,00	47.030	47.030	0,00
15	2038	2.939	2.939	0,00	0,00	44.090	44.090	0,00

16	2039	2.939	2.939	0,00	0,00	41.151	41.151	0,00
17	2040	2.939	2.939	0,00	0,00	38.212	38.212	0,00
18	2041	2.939	2.939	0,00	0,00	35.272	35.272	0,00
19	2042	2.939	2.939	0,00	0,00	32.333	32.333	0,00
20	2043	2.939	2.939	0,00	0,00	29.394	29.394	0,00
21	2044	2.939	2.939	0,00	0,00	26.454	26.454	0,00
22	2045	2.939	2.939	0,00	0,00	23.515	23.515	0,00
23	2046	2.939	2.939	0,00	0,00	20.575	20.575	0,00
24	2047	2.939	2.939	0,00	0,00	17.636	17.636	0,00
25	2048	2.939	2.939	0,00	0,00	14.697	14.697	0,00
26	2049	2.939	2.939	0,00	0,00	11.757	11.757	0,00
27	2050	2.939	2.939	0,00	0,00	8.818	8.818	0,00
28	2051	2.939	2.939	0,00	0,00	5.879	5.879	0,00
29	2052	2.939	2.939	0,00	0,00	2.939	2.939	0,00
30	2053	2.939	2.939	0,00	0,00	0	0	0,00

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 3 zu § 105 GemO zu beachten.

⁴ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁵ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./ endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁶ Berechnungsformel:

erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 2 ./ Spalte 3;

Folgejahre: Spalte 6 des Vorjahres ./ Spalte 2 u. 3 des lfd. Jahres

⁷ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



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			
Alsensz	9.225	212.519	206.921	622.773	668.185	86.993	62.984	1.869.600	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	327.833	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	262.277	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	313.116	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	99.576	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	315.319	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	382.589	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	300.345	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	986.523	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	435.292	125.905		561.197	224.478 €	44.895 €	269.373 €	241.314 €	
Imswweiler	7.217	67.202	15.787	110.886	245.585	31.973	8.201	486.851	127.754		614.605	245.842 €	49.168 €	295.010 €	264.280 €	
Kalkofen	2.156	13.071	10	897	74.147	9.655	361	100.297	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	395.786	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	328.344	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	409.304	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	191.203	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	341.826	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	121.784	39.162		160.946	64.378 €	0 €	64.378 €	69.206 €	
Obermoschel	7.317	132.967	65.019	177.378	484.847	63.136	31.821	962.485	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	318.080	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	186.254	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	139.195	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	48.597	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	7.614.518	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	295.936	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	232.031	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	296.876	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	133.738	0		133.738	53.495 €	10.699 €	64.194 €	57.507 €	
Seelen	3.926	14.164	7	500	58.632	7.627	654	85.510	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	76.150	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	130.716	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	95.967	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	336.775	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	331.866	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	314.571	0		314.571	125.828 €	0 €	125.828 €	135.265 €	
Würzweiler	2.356	17.735	4.626	32.734	97.661	12.693	505	168.310	67.651		235.961	94.384 €	18.876 €	113.260 €	101.463 €	
VG Nordpfälzer Land										242.454	242.454	-			104.255 €	
insgesamt:	193.152	2.049.914	1.358.534	5.125.588	8.399.139	1.095.466	1.213.647	19.435.440	2.372.508	664.365	22.472.313	8.891.930 €	1.431.543 €	10.323.473 €	9.663.079 €	

10.323.473 €



Schlussbilanz zum 31.12.2021

Jahresabschluss 2021

Bilanz 2021 Kontenform

Kalkofen

Posten	Bezeichnung Aktiva	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €	Abweichung	Posten	Bezeichnung Passiva	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €	Abweichung
A 1.	Anlagevermögen	1.045.418,27	1.010.448,22	-34.970,05	P 1.1	Kapitalrücklage	-69.243,92	-80.431,64	-11.187,72
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	43.423,56	41.193,00	-2.230,56	P 1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.187,72	-17.692,80	-6.505,08
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen	650,00	599,00	-51,00	P 1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	80.431,64	98.124,44	17.692,80
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	42.773,56	40.594,00	-2.179,56	P 2	Sonderposten	706.742,66	699.370,37	-7.372,29
A 1.2	Sachanlagen	1.001.744,71	969.005,22	-32.739,49	P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	609.051,00	600.128,32	-8.922,68
A 1.2.1	Wald, Forsten	367,20	367,20		P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	524.474,00	519.481,32	-4.992,68
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	31.502,88	30.627,88	-875,00	P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	84.577,00	80.647,00	-3.930,00
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	637.565,37	622.886,37	-14.679,00	P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	85.460,66	86.175,05	714,39
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	332.171,26	315.094,77	-17.076,49	P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	12.231,00	13.067,00	836,00
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3,00	3,00		P 3	Rückstellungen	15.727,00	20.136,00	4.409,00
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	135,00	26,00	-109,00	P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.727,00	20.136,00	4.409,00
A 1.3	Finanzanlagen	250,00	250,00		P 4	Verbindlichkeiten	414.793,46	407.847,94	-6.945,52
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	250,00	250,00		P 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	98.714,96	89.138,56	-9.576,40
A 2	Umlaufvermögen	10.911,50	18.266,09	7.354,59	P 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	98.714,96	89.138,56	-9.576,40
A 2.1	Vorräte	4.518,52	4.518,52		P 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.810,18		-3.810,18
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.518,52	4.518,52		P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		34,89	34,89
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.392,98	13.747,57	7.354,59	P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	311.078,21	317.975,02	6.896,81
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.210,24	8.059,75	4.849,51	P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.190,11	699,47	-490,64
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	965,90	740,00	-225,90					
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.226,60	4.451,27	3.224,67					
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	990,24	496,55	-493,69					
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten	501,71	515,56	13,85					
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	501,71	515,56	13,85					
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	80.431,64	98.124,44	17.692,80					
A 5.1	Bilanzsumme	1.137.263,12	1.127.354,31	-9.908,81	P 5.1	Bilanzsumme	1.137.263,12	1.127.354,31	-9.908,81