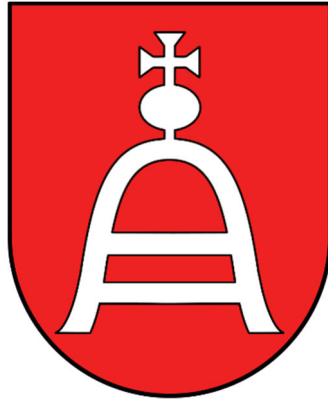


Ortsgemeinde Freisbach



Haushaltssatzung

und

Haushaltsplan

2025 und 2026

Einwohnerzahl: Fortschreibung zum 30.9.2024 -- 1.183 Einwohner

Inhaltsverzeichnis:

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
- Übersichten
 - Haushaltsvermerke (Muster 10)
 - Teilhaushalte und Produkte (Muster 9a)
- (Gesamt-) Ergebnis- und Finanzhaushalt mit Konten (Muster 6)
- Investitionsübersicht (Muster 11)
- Produkthaushaltsbuch (Darstellung Ergebnishaushalt – alle Produkte)
- Stellenplan (Muster 12)
- Anlagen zum Haushaltsplan
 - Bilanz 2022 (Muster 18)
 - Schuldenübersicht
 - Übersicht Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Muster 14)
 - Entwicklung Jahresergebnisse, Finanzmittel, Eigenkapital (Muster 26-28)
 - Übersicht Rückführung Verbindlichkeiten Einheitskasse (Muster 29)
 - Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten (Muster 31)

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Freisbach für die Jahre 2025 / 2026

Der Ortsgemeinderat hat am 12.12.2024 aufgrund des § 95 Gemeindeordnung (GemO) Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt	2025	2026
Festgesetzt werden		
<u>1. im Ergebnishaushalt</u>		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	2.418.642	2.378.388
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.843.000	2.839.970
Jahresfehlbetrag	-424.358 €	-461.582 €
<u>2. im Finanzhaushalt</u>		
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-370.081	-407.921
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.300	555.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	226.100	825.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-222.800 €	-270.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-592.881	-677.921

*Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	300.000 €	300.000 €
	300.000 €	300.000 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigung zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen (Verpflichtungsermächtigung) führen können

wird festgesetzt auf 0 € 0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen beläuft sich auf

entfällt **entfällt**

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf (Verbindlichkeiten gegen die VG-Kasse)

2.000.000 € **2.500.000 €**

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	345%
Grundsteuer B	465%
Gewerbsteuer	380%

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

für den ersten Hund	48,00 €
für den zweiten Hund	96,00 €
für jeden weiteren Hund	144,00 €

Der Steuersatz für gefährliche Hunde wird auf das achtfache des Satzes für den ersten Hund festgesetzt (384 €).

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz werden für das Haushaltsjahr wie folgt festgesetzt:

Beitrag für die Unterhaltung der Wirtschaftswege	25 € / ha
--	------------------

§ 7 Eigenkapital

Stand Eigenkapital 31.12.2022 (Jahresabschluss)	1.415.530 €
Stand Eigenkapital 31.12.2023 (Ist)	1.206.102 €
Stand Eigenkapital 31.12.2024 (Plan)	590.832 €
Stand Eigenkapital 31.12.2025 (Plan)	166.474 €

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 10.000, -- Euro überschritten sind.

§ 9 Deckungsfähigkeit

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten nach der Investitionsübersicht (Muster 11 zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO) werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Das Gleiche gilt für die Verpflichtungsermächtigungen aus Investitionstätigkeiten.

§ 10 Leistungszahlungen und Zuschüsse zur Entgeltumwandlung

- a) Für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (tariflich Beschäftigte) gilt § 18 TVöD.
- b) Für die Gewährung von Zuschüssen zur Entgeltumwandlung für tariflich Beschäftigte nach Arbeitgeberrichtlinie des Kommunalen Arbeitgeberverbandes Rheinland-Pfalz e.V. vom 7. März 2023 in der jeweils geltenden Fassung werden 250 EUR festgesetzt.

Freisbach, den 13.12.2024

gez.
Jochen Ricklefs
Ortsbürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Freisbach

für die Haushaltsjahre 2025/2026

Die Struktur der kommunalen Haushalte und Jahresabschlüsse werden bestimmt durch das sogenannte Drei-Komponenten-System. In der Haushaltsplanung werden Ergebnisrechnung (GuV) sowie die Finanzrechnung (Cashflow) dargestellt.

Doppik - Das Drei-Komponenten-System



Der Vorbericht soll nach § 6 GemHVO einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

Rückblick auf die beiden Haushaltsvorjahre

Der Ortsgemeinderat hat am 11.1.2024 die Feststellung des geprüften Jahresabschluss 2022 gem. § 114 GemO beschlossen. Der Jahresabschluss 2023 wird in 2025 erstellt.

Ergebnis Haushaltsjahres 2022 (Jahresabschluss)

Ergebnishaushalt:

lfd. Erträge	1.849.578 €
Finanzerträge	133 €
Summe:	1.849.711 €
lfd. Aufwendungen	2.149.413 €
Finanzaufwendungen	35.967 €
Summe:	2.185.380 €
Jahresergebnis	-335.669 €

Finanzhaushalt:

lfd. Einzahlungen	1.699.447 €
Finanzeinzahlungen	149 €
EZ aus Investitionen	3.128 €
EZ aus Krediten	0 €
Summe:	1.702.724 €
lfd. Auszahlungen	1.972.970 €
Finanzauszahlungen	36.968 €
AZ für Investitionen	10.675 €
AZ für Tilgung	33.482 €
Summe:	2.054.095 €
Saldo / Liquidität	-351.371 €

Plan Haushaltsjahr 2024

Ergebnishaushalt:

lfd. Erträge	2.068.946 €
Finanzerträge	1.000 €
Summe:	2.069.946 €

lfd. Aufwendungen	2.661.415 €
Finanzaufwendungen	23.801 €
Summe:	2.685.216 €

Jahresergebnis **-615.270 €**

Finanzhaushalt:

lfd. Einzahlungen	1.965.416 €
Finanzeinzahlungen	1.000 €
EZ aus Investitionen	268.532 €
EZ aus Krediten	816.468 €
Summe:	3.051.416 €

lfd. Auszahlungen	2.503.843 €
Finanzauszahlungen	23.801 €
AZ für Investitionen	1.085.000 €
AZ für Tilgung	27.795 €
Summe:	3.640.439 €

Saldo / Liquidität **-589.023 €**

Auszahlungen 2024 - Plan



Plan Haushaltsjahr 2025/2026

Ergebnishaushalt:

lfd. Erträge	2.418.342 €	2.378.088 €
Finanzerträge	300 €	300 €
Summe:	2.418.642 €	2.378.388 €
lfd. Aufwendungen	2.803.149 €	2.799.546 €
Finanzaufwendungen	39.851 €	40.424 €
Summe:	2.843.000 €	2.839.970 €
Jahresergebnis	-424.358 €	-461.582 €

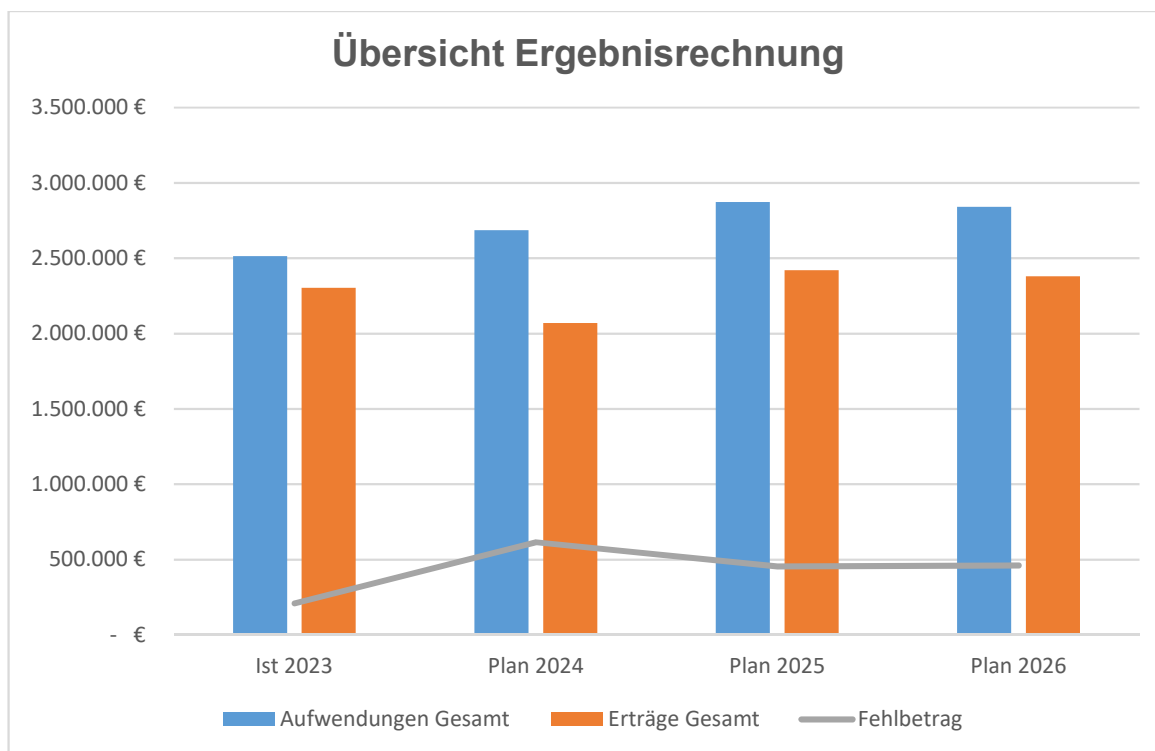
Finanzhaushalt:

lfd. Einzahlungen	2.314.850 €	2.275.060 €
Finanzeinzahlungen	300 €	300 €
EZ aus Investitionen	3.300 €	555.000 €
EZ aus Krediten	223.129 €	323.329 €
Summe:	2.541.579 €	3.153.689 €
lfd. Auszahlungen	2.645.380 €	2.642.857 €
Finanzauszahlungen	39.851 €	40.424 €
AZ für Investitionen	226.100 €	825.000 €
AZ für Tilgung	30.248 €	45.408 €
Summe:	2.941.579 €	3.553.689 €
Saldo / Liquidität	-400.000 €	-400.000 €



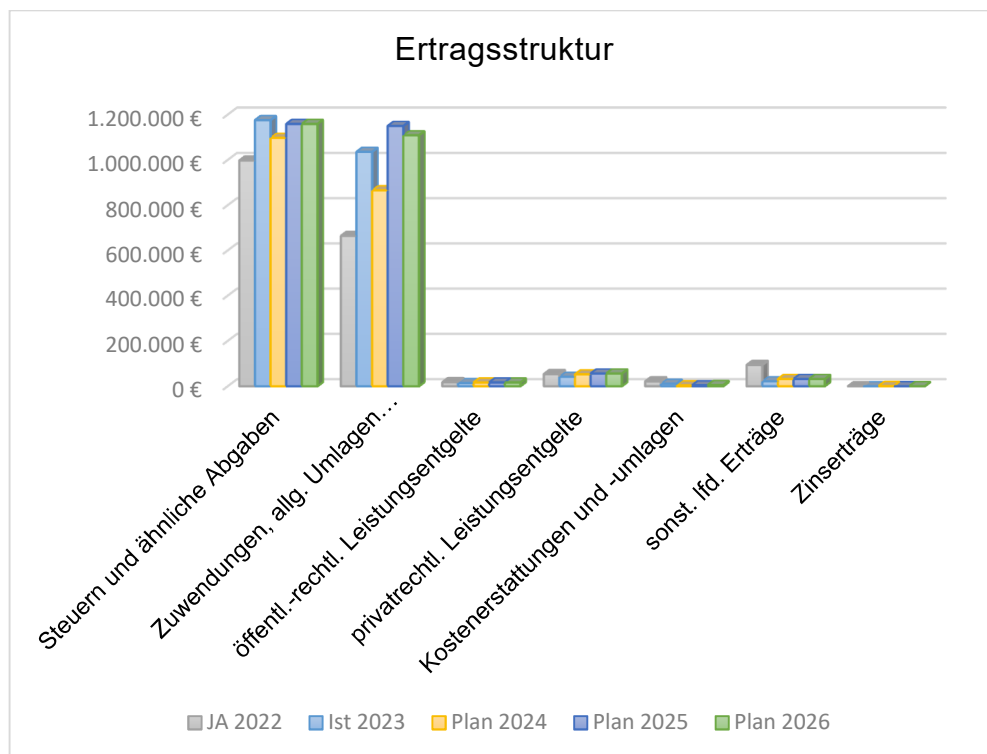
Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt enthält in den Erträgen und Aufwendungen u.a. auch die Ansätze für Rückstellungen, sowie für Abschreibungen und die Auflösung der Sonderposten. Zunächst folgt eine Grafik welche einen Gesamtüberblick über die Ergebnisrechnung gibt. Im Anschluss wird näher auf die Erträge und Aufwendungen eingegangen.



Ertragsstruktur

	JA 2022	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuern und ähnliche Abgaben	997.658 €	1.175.848 €	1.097.800 €	1.159.000 €	1.159.000 €
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	664.359 €	1.035.852 €	866.015 €	1.150.103 €	1.108.835 €
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	18.073 €	14.413 €	16.611 €	16.889 €	16.793 €
privatrechtl. Leistungsentgelte	53.764 €	41.881 €	52.670 €	56.200 €	56.200 €
Kostenerstattungen und -umlagen	21.734 €	11.097 €	3.850 €	4.150 €	5.260 €
sonst. lfd. Erträge	93.990 €	22.121 €	32.000 €	32.000 €	32.000 €
Zinserträge	133 €	67 €	1.000 €	300 €	300 €
Erträge Gesamt	1.849.711 €	2.301.279 €	2.069.946 €	2.418.642 €	2.378.388 €



1. Ordentliche Erträge

1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Hierunter fallen bei Ortsgemeinden die Grund- und Gewerbesteuer, der Gemeindeanteil Einkommen- und Umsatzsteuer sowie die Hundesteuer. Die Hebesätze der Grund- und Gewerbesteuer wurden zum 1.1.2023 an die Hebesätze der im Rahmen der LFAG-Reform vom Land zugrunde gelegten Nivellierungssätze angepasst (Grundsteuer A = 345 vH., Grundsteuer B = 465 vH., Gewerbesteuer = 380 vH.).

Aus diesem Grund ist auch eine Veränderung trotz der Grundsteuerreform nicht angezeigt.

1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hierunter fallen die Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für laufende Zwecke und die Auflösung von Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuwendungen. Aufgrund der LFAG Reform erhält die Ortsgemeinde ab dem Jahr 2023 die Schlüsselzuweisung A sowie B.

Die Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds ist wegen der Unterstützung aus dem Programm „Partnerschaft zur Entlastung der Kommunen“ in Rheinland-Pfalz (PEK) entfallen.

Aufgrund der Änderung der statistischen Zuordnung werden die Personalkostenzuschüsse für Kita und Hort seit einigen Jahren unter „Zuwendungen“ ausgewiesen und nicht mehr unter „Erträge der sozialen Sicherung“.

Im Berichtsjahr fließen auch Zuwendungen aus dem Landesprogramm KIPKI (Kommunale Investitionsprogramm Klimaschutz und Innovation) von 20 T€ sowie dem EU-Projekt LEADER von rd. 21 T€ zu – vgl. unten Ziff. 2.2/2.5.

1.3 Erträge der sozialen Sicherung

Dieser Posten entfällt aufgrund der neuen statistischen Zuordnung.

1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter fallen Beiträge für Kita, Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Jagdpacht und Grabnutzungsentgelte.

1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Im Einzelnen handelt es sich um Mieten, Pachten und Essensgeld sowie um Erträge aus dem Holzverkauf

1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

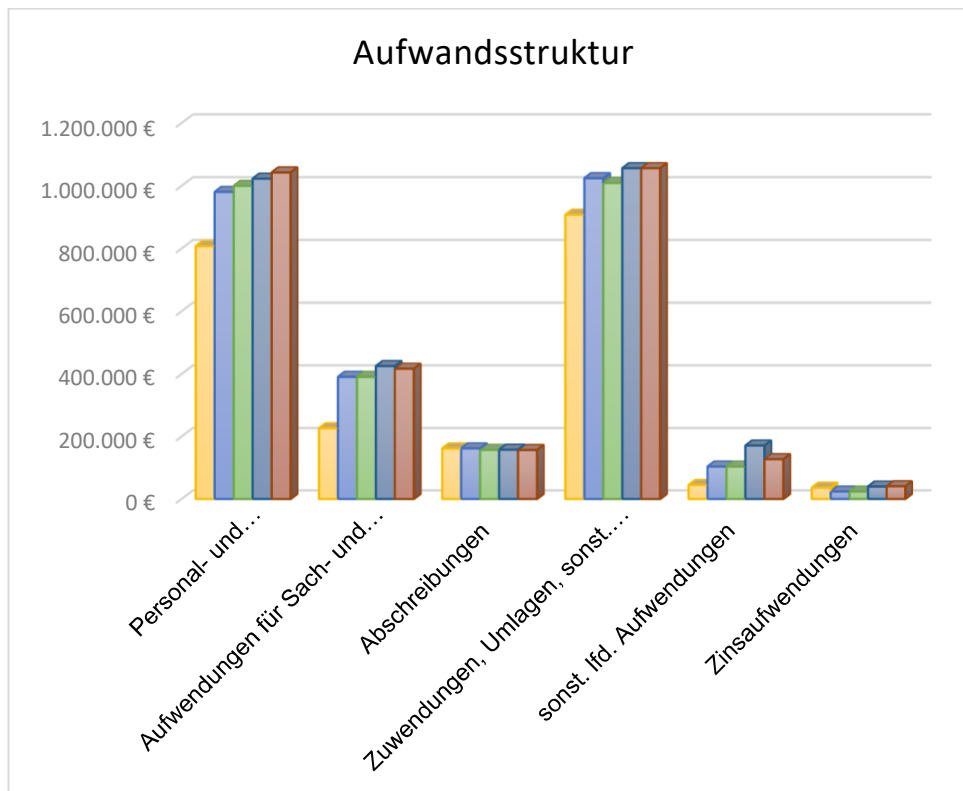
Es handelt sich um Erstattungen für erbrachte Leistungen auch vom Land oder von anderen Gemeinden und Gemeindeverbänden. Der überwiegende Anteil der Erstattungen entfällt auf die Nebenkosten.

1.7 Sonstige laufende Erträge

Hierunter fallen Konzessionsabgaben für Strom (29 T€) und Gas (3 T€).

Aufwandsstruktur

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Personal- und Versorgungsaufwendungen	980.645 €	1.000.026 €	1.023.000 €	1.042.647 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.815 €	390.915 €	395.180 €	416.830 €
Abschreibungen	162.124 €	157.572 €	157.769 €	156.689 €
Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transferaufwendungen	1.024.324 €	1.009.072 €	1.056.010 €	1.056.010 €
sonst. lfd. Aufwendungen	103.830 €	103.830 €	171.190 €	127.370 €
Zinsaufwendungen	23.801 €	23.801 €	39.851 €	40.424 €
Aufwendungen Gesamt	2.685.539 €	2.685.216 €	2.843.000 €	2.839.970 €



2. laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Zu den Personalaufwendungen zählen die Bezüge der Ehrenbeamten, Bezüge der tariflich Beschäftigten, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Zuführung zu Pensionsrückstellungen und Beihilfen.

Nach der Gemeindehaushaltssystematik sind die Versorgungsaufwendungen im Personalaufwand enthalten und werden nicht mehr getrennt ausgewiesen.

Gemäß Stellenplan ergibt sich eine leichte Verminderung gegenüber dem Bestand von 2024. Der Stellenplan ist geprägt von der Kindertagesstätte.

2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter fallen die Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln zusammenhängen. Dazu gehören die Kosten für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude, Oberflächenentwässerung für Straßen sowie für den Einsatz von Waldarbeitern, der allgemeine Bauunterhalt auch für Straßen und Feldwege, sowie die Pflegemaßnahmen laut Baumkataster.

Sanierungskosten stellen laufenden Aufwand im Ergebnishaushalt dar und sind bei den Sachkosten zu veranschlagen. Die Sandreinigung der Spielplätze und der allgemeine Bauunterhalt für die Jugendräume, Kindertagesstätte fallen ebenso unter Sach- und Dienstleistungen wie die Reparatur von Gemeindestraßen.

Die Kosten für die Oberflächenentwässerung wurden mit 1,25 €/m² (50 T€) kalkuliert.

Zur Gewährleistung der Verkehrssicherheit sind regelmäßig Brückenprüfungen und Instandsetzungen durchzuführen. Hierfür wurden 2025 50 T€ und für 2026 125 T€ veranschlagt.

Außerdem gelten die Vorgaben für geringwertige Wirtschaftsgüter (GwG). Diese dürfen bis zur Wertgrenze von 1.000 € netto direkt als Aufwand gebucht werden.

Zu den „Sonderfällen“ im Planjahr 2025 gehört der Aufwand für KIPKI – siehe auch oben 1.2. Hier ist die Umstellung der Beleuchtung in der Sporthalle auf LED vorgesehen – 30 T€.

2.3 Abschreibungen

Nach dem Ressourcenverbrauchskonzept in der Doppik ist die Darstellung für das gesamte Anlagevermögen der Gemeinde erforderlich. Die ausgewiesenen Beträge für Auflösungen und Abschreibungen ergeben sich aus der Anlagenbuchhaltung.

2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die wesentlichen Positionen sind hier mit 620 T€ die Kreisumlage (bei Berichtserstellung noch bei 46,5 %) und mit rd. 420 T€ die VG-Umlage (beim Berichtszeitpunkt 31,5 %). Dadurch wird deutlich, dass die Ortsgemeinde selbst kaum an positiven Konjunkturentwicklungen profitiert, da durch die Umlagen insgesamt ein Großteil der eventuellen Mehrerträge wieder abgeführt werden muss.

2.5 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter sonstigen laufenden Aufwendungen versteht man die Aufwendungen, die nicht anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Hierunter fallen zB. Aufwendungen für Dienstleistungen (Ing.-Büros für Bebauungspläne), Aus- und Fortbildung, Mieten und Pachten (hier insbesondere Kita-Container mit 50 T€ pro Jahr), Datenverarbeitung, Büromaterial, Porto und Telefonkosten, Versicherungen usw.

Für die Dorferneuerung/Dorfmoderation, die aus „LEADER“ gefördert wird – siehe 1.2 - , stehen ca. 28 T€ im Plan.

3. Finanzaufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen wurden aufgrund der aktuellen Zins- und Tilgungspläne mit rd. 40 T€ im Jahr 2025 und 2025 T€ veranschlagt. Darin enthalten ist auch die Erstattung von Kassenkreditzinsen (rd. 25 T€) an die Verbandsgemeindekasse. Der restliche Betrag entfällt auf die Zinsen für Investitionskredite.

4. Interne Leistungsverrechnung (ILV)

Seit einigen Jahren findet eine ILV zwischen Bauhof (Erträge) und anderen Produkten wie zB. Liegenschaften, Öffentliches Grün und Friedhof (Aufwendungen) statt. Die entsprechenden Ansätze bzw. Verrechnungen gleichen sich gegenseitig aus.

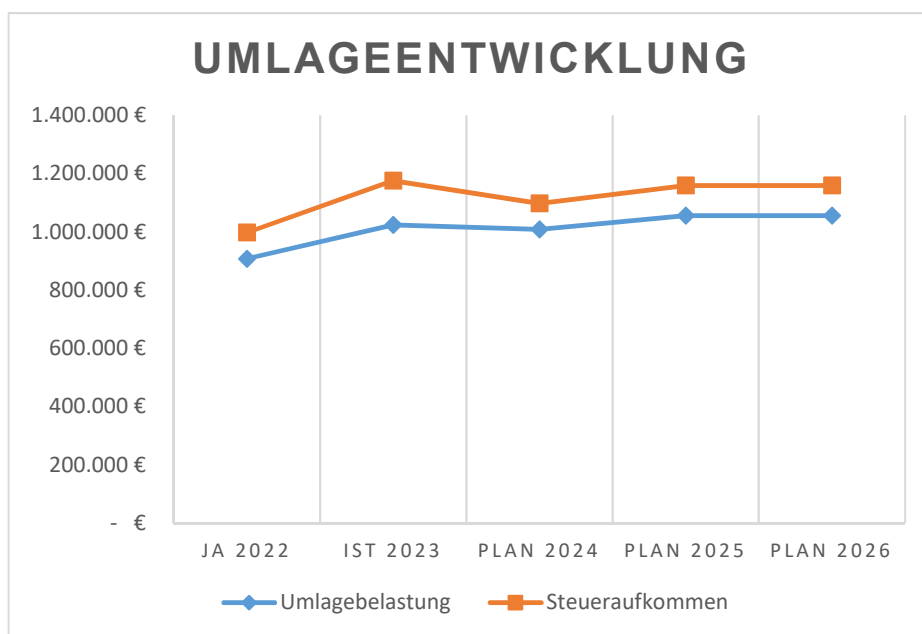
Umlageentwicklung

Die folgende Grafik zeigt die Umlagebelastungen (bestehend aus Kreis- und Verbandsumlage) im Vergleich zum Steueraufkommen der Ortsgemeinde.

Hierdurch zeigt sich, dass in den vergangenen Jahren und im Planungszeitraum das Steueraufkommen immer über den zu entrichtenden Umlagen liegt.

Im Vergleich zu dem bereits abgeschlossenen HH-Jahr 2022 wird im Folgezeitraum mit einem leichten Zuwachs des Steueraufkommens gerechnet. Zu beachten ist, dass die Umlagen nach dem Steueraufkommen der Vorjahre berechnet werden. Aus diesem Grund ergibt sich eine Verzögerung bei deren Anpassung.

Die Differenz zwischen Steueraufkommen und Umlagebelastung bleibt seit dem Jahr 2021 nahezu konstant. Die tatsächlichen Entwicklungen werden sich jedoch erst nach den jeweiligen Jahresabschlüssen zeigen.



Finanzhaushalt

Neben dem Ergebnishaushalt tritt innerhalb des Haushaltsplanes nach § 96 GemO der Finanzhaushalt als zweite wesentliche Plangröße auf. Es handelt sich hierbei um eine Ergänzung des Ergebnishaushalts, die sich auf die „Einzahlungen und Auszahlungen“ (Cash-Flow) bezieht. Es werden sämtliche Geschäftsvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen verändern. Der Finanzplan gibt somit Auskunft über die tatsächliche finanzielle Lage der Kommune.

Der Finanzhaushalt enthält alle geplanten Einzahlungen und Auszahlungen:

<u>für lfd. Verwaltungstätigkeit</u>	Plan 2025	Plan 2026
Einzahlungen	2.314.850 €	2.275.060 €
Auszahlungen	2.645.380 €	2.642.857 €
Zinseinzahlungen	300 €	300 €
Zinsauszahlungen	39.851 €	40.424 €
ergibt einen Fehlbetrag von	-370.081 €	-407.921 €

für Investitionen

Einzahlungen	3.300 €	555.000 €
Auszahlungen	226.100 €	825.000 €
ergibt einen Fehlbetrag von	-222.800 €	-270.000 €

Einzahlungen aus Krediten

für Investitionen	223.129 €	323.329 €
für Liquiditätssicherung	400.000 €	400.000 €

Auszahlungen zur Tilgung

von Investitionskrediten	30.248 €	45.408 €
--------------------------	----------	----------

Investitionen

Straßenbeleuchtung

Für Ersatzbeschaffungen bei der Straßenbeleuchtung im Ortsbereich sind 2025 3 T€ geplant.

Friedhof

Aufgrund entsprechender Nachfrage aus der Bevölkerung ist eine Erweiterung bzw. Anlage von Urnengräbern als Bestattungsform erforderlich. Dafür wurden im Jahr 2025 im Haushalt 20 T€ veranschlagt.

Kindertagesstätten

Um die die gesetzlichen Vorgaben erfüllen zu können dh. überhaupt den Kitabetrieb fortführen zu können, muss – da eine Erweiterung des bisherigen Bestands (derzeit mit Container geführt) schwer möglich und unwirtschaftlich ist – absehbar ein Neubau umgesetzt werden.

Deshalb wurden für das Jahr 2026 erste Planungskosten mit 100 T€ veranschlagt. Für die dann folgende Baumaßnahme kann erst für die Zeit ab 2027 fundiert kalkuliert werden.

Zudem wurden für Einrichtungsgegenstände für die Kita für 2025 (inklusive KIPKI) 3,1 T€ veranschlagt.

Sport- und Kulturhalle

Um die einzige Sport- bzw. Veranstaltungsstätte im Ort weiter nutzen zu können, ist eine Generalsanierung unabdingbar. Die Planung (200 T€) sowie die Beantragung von Zuweisungen soll in 2025 stattfinden. Die bauliche Umsetzung ist für 2026 mit 725 T€ und 2027 mit 925 T€ kalkuliert. Diesen Auszahlungen steht eine erwartete Förderung von 60% aus dem Investitionsstock des Landes gegenüber.

Kennzahlen

Einwohnerstand zum 30.9.2024:

1.183

	2025	2026
Ertrag pro Einwohner	2.044 €	2.010 €
Aufwand pro Einwohner	2.403 €	2.401 €
Anteil Steuer und Abgaben pro Einwohner	980 €	980 €
Anteil Steuer und Abgaben zu den lfd. Erträgen	48%	49%

	31.12.2025	31.12.2026
Erwarteter Schuldenstand aus (Investitions-) Krediten	609.609 €	887.530 €
daraus Schuldenstand pro Einwohner	515 €	750 €

Auf die Darstellung der Eigenkapital-Entwicklung wird an dieser Stelle verzichtet.
Diese Übersicht findet sich als Muster 28 in den Anlagen.

Die lfd. Erträge und Aufwendungen sind wesentliches Merkmal der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde. Durch die Gegenüberstellung wird deutlich, inwieweit die Deckung der Aufwendungen einschließlich der Schuldendienstbelastung gewährleistet ist und ob darüber hinaus noch ein Verfügungsspielraum zur Investitionstätigkeit verbleibt.

Es besteht nach wie vor eine große Herausforderung in der Umsetzung des Rechtsanspruchs auf Kinderbetreuung. Allein aus dem Betrieb der Kita entsteht für die Ortsgemeinde ein Defizit von über 230 T€ jährlich.

Die Gemeinde ist derzeit nicht in der Lage, die laufenden Aufwendungen mit Erträgen zu decken, so dass die dauernde Leistungsfähigkeit nicht gegeben ist. Auch in naher Zukunft wird es trotz Bemühungen und völliger Reduzierung von Freiwilligen Leistungen nicht möglich sein, den Haushalt auszugleichen wie in § 93 Abs. 4 GemO iVm. § 18 GemHVO vorgeschrieben.

Weder die Einführung der Doppik noch die PEK-Förderung können darüber hinwegtäuschen, dass die Ortsgemeinden nicht zuletzt durch die hohe Umlagelast überfordert sind.

Im Doppel-Haushalt 2025/2026 ist somit nicht mit einer wesentlichen Veränderung der Haushaltslage der Ortsgemeinde Freisbach zu rechnen.

Steigende Inflation darunter auch der Zuwachs der Energiepreise, sowie Personalkostensteigerungen haben zu einer weiteren Belastung der negativen Ergebnissituation in den Kommunen geführt. Dies trifft die hoch verschuldeten Gemeinden in Rheinland-Pfalz – vor allem mangels Perspektive für Haushaltslage – besonders hart.

Fortschreibung des kommunalen Haushaltsrechts

Seit 2023 gilt ein neues Landesgesetz zur Regelung des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA). Die Reform des KFA sah einen grundlegenden Systemwechsel vom derzeitigen sog. Steuerverbundsystem auf ein bedarfsorientiertes Ausgleichssystem vor.

Leider hat dies jedoch nicht zu einer wesentlichen Verbesserung der Haushaltslage der Kommunen geführt.

Seitens des Landes wurde 2023 eine Erhöhung der Nivellierungssätze festgesetzt. Wie oben unter „Ordentliche Erträgen“ ausgeführt wurde, wurde dies von der Gemeinde beachtet.

Aus der Beteiligung an dem gesetzlich in 2023 neu gefassten Entlastungsprogramm Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) floss in 2024 eine deutliche Unterstützung von rd. 1,1 Mio€. Diese führte jedoch nur zu einer *einmaligen* Entlastung bei den Liquiditätskrediten der Gemeinde.

Weitere – eigentlich notwendige – finanzielle Hilfestellungen von Land und/oder Bund sind derzeit nicht Sicht.

Übersicht Bewirtschaftungsregelungen nach § 4 Abs. 8 GemHVO

Haushaltsvermerke zu §§ 15 – 17 GemHVO: (Muster 10)

§ 15 Abs. 2 S.1:

Mehrerträge/-einzahlungen durch Spenden berechtigen bei dem jeweiligen Produkt zu Mehraufwendungen/-auszahlungen.

§ 15 Abs. 2 S.2:

Mehrerträge/-einzahlungen aus Steuern berechtigen zu Mehraufwendungen/-auszahlungen bei den Umlageverpflichtungen.

§ 16 Abs. 2:

Teilhaushaltsübergreifend werden Ansätze für Personalaufwendungen sowie Abschreibungen für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

§ 16 Abs. 3:

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

§ 16 Abs. 4:

Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushalts für einseitig deckungsfähig erklärt.

§ 17 Abs. 1:

Übertragungen dürfen stattfinden.

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Muster 9a (zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Sonstige Verwaltung

<u>Produkt</u>	<u>Bezeichnung</u>
1110	Verwaltungsführung
1114	Gremien
1120	Personal
1130	Organisation
1142	Liegenschaften
1143	Bauhof
1210	Statistik und Wahlen
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege (u.a. Kerwe)
3652	Kindertagesstätten
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit - Jugendtreff
3662	Spielplätze
4243	Kultur- und Sporthalle
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5410	Gemeindestraßen, Plätze
5416	Beleuchtung
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau u. Gewässerunterhalt
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Teilhaushalt: 6 | Zentrale Finanzleistungen

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt Freisbach

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.175.848	1.097.800	1.159.000	1.159.000	1.159.000	1.159.000
	401100 Grundsteuer A	13.413	13.400	13.400	13.400	13.400	13.400
	401200 Grundsteuer B	125.388	123.800	140.000	140.000	140.000	140.000
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	199.054	200.000	180.000	180.000	180.000	180.000
	402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	720.481	650.000	700.000	700.000	700.000	700.000
	402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	36.393	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	403300 Hundesteuer	5.712	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
	405210 Ausgleichsleistungen - vom Land (USt)	75.407	65.000	80.000	80.000	80.000	80.000
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.035.852	866.015	1.150.103	1.108.835	1.100.493	1.099.997
	411110 Schlüsselzuweisungen - Land - Schlüsselzuweisung A	182.515	177.171	180.000	180.000	180.000	180.000
	411120 Schlüsselzuweisungen - Land - Schlüsselzuweisung B	66.282	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000
	413200 Zuweisungen vom Land - KEF RP	15.615	15.615				
	414410 Zuweisungen lfd. Zwecke - vom Bund	4.467		6.000	6.000	6.000	6.000
	414420 Zuweisungen für lfd. Zwecke - vom Land	649	5.100	26.000	5.100	5.100	5.100
	414429 Zuweisungen Land - KIPKI			20.000			
	414430 Zuweisungen lfd. Zwecke - Gemeinden/-verbänden (Kreis)	764.593	500.000	750.000	750.000	750.000	750.000
	414900 Zuschüsse für laufende Zwecke - Spenden	1.731	510	500	500	500	500
	415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		101.619	101.603	101.235	92.893	92.397
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.413	16.611	16.889	16.793	16.704	16.619
	431200 Gebühren Bescheide (u.a. Sondernutzung)	50	500	500	500	500	500
	432241 Entgelte - für das Bestattungswesen - Gebühren	417	500	500	500	500	500
	432242 Entgelte - für das Bestattungswesen - Benutzungsentgelte	805	300	800	800	800	800
	432243 Entgelte - für das Bestattungswesen - Ausbau und Unterhaltung der Wege	292	600	400	400	400	400
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	12.849	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		1.911	1.889	1.793	1.704	1.619
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.881	52.670	56.200	56.200	56.200	56.200
	441111 Privatrechtl.Leistungsentgelte - Erträge Holzverkauf		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	441112 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Erträge Verkäufe - Selbstwerber	7.384	14.500	12.500	12.500	12.500	12.500
	441200 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	7.392	8.600	5.800	5.800	5.800	5.800
	441201 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Miete für Gaststätte						
	441210 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Pacht landwirtschaftliche Grundstücke	1.664	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	441220 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Jagdpachtzinsen	2.045	2.070	2.100	2.100	2.100	2.100

Ergebnis- und Finanzhaushalt Freisbach

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	441400 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten - Verpflegungsbeiträge	22.500	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	441920 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Nutzungsentgelte Stromeinspeisung	896	1.700	1.000	1.000	1.000	1.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.097	3.850	4.150	5.260	4.260	4.260
	442420 Kostenerstattungen/-umlagen - öff. Bereich - Land	87	1.000	1.000	2.110	1.110	1.110
	442430 Kostenerstattungen/-umlagen - öff. Bereich - Gemeinden/-verbänden	353	800	850	850	850	850
	442490 Kostenerstattungen/-umlagen - sonstiger öff. Bereich	1.891					
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen	2.201	50	300	300	300	300
	442901 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen - Nebenkosten	6.564	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E7	Sonstige laufende Erträge	22.121	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
	462510 Konzessionsabgaben Elektrizitätsversorgung	18.694	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
	462520 Konzessionsabgaben Gasversorgung	3.247	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	466110 Erträge aus Auflösung Wertberichtigungen auf Forderungen	180					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.301.212	2.068.946	2.418.342	2.378.088	2.368.657	2.368.076
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	980.645	1.000.026	1.023.000	1.042.647	1.052.664	1.062.779
	501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	8.744	13.650	14.000	14.000	14.000	14.000
	501200 Beigeordnete	1.320	4.200	5.800	5.800	5.800	5.800
	502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	678.490	665.498	687.075	700.819	707.826	714.903
	502211 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte (u.a. Auszubildende, Praktikanten)		54.625	64.872	66.169	66.831	67.499
	502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	77.163	40.000	11.236	11.461	11.575	11.691
	502990 Sonstige - u.a. Beschäftigte im Rahmen eines freiwilligen sozialen Jahres		10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	54.636	55.161	56.412	57.542	58.116	58.698
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	152.908	151.629	162.512	165.763	167.423	169.095
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	34	50	2.080	2.080	2.080	2.080
	505110 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Beamte	- 59	50	50	50	50	50
	505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	59	33	33	33	33	33
	506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Überstunden- oder Mehrarbeitsvergütung, Zuwendungen Dienstjubiläen)	389					
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	1.988	1.680	480	480	480	480

Ergebnis- und Finanzhaushalt Freisbach

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
	511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige (z.B. Ehrensoldempfänger)	4.972	3.250	8.250	8.250	8.250	8.250
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	219.102	390.915	395.180	416.830	287.100	287.250
	522110 Aufwendungen für Energie - Heizung	7.656	26.200	13.800	13.900	14.000	14.100
	522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung	18.172	16.680	18.680	18.730	18.880	18.930
	522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	7.255	8.365	7.170	7.170	7.170	7.170
	522300 Aufwendungen für Abfall	3.155	3.850	2.300	2.300	2.300	2.300
	522301 Aufwendungen für Energie - Deckungsreserve für Energiekosten		10.000				
	523110 Unterhaltung Grundstücke	3.131	29.000	20.000	17.000	17.000	17.000
	523121 Unterhaltung Grundstücke - Baumpflege	735	5.000	4.000	4.000	5.000	5.000
	523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen	18.286	87.900	78.100	62.100	47.100	47.100
	523139 Gebäudeunterhalt - KIPKI			30.000			
	523210 Bewirtschaftung Grundstücke (LWK-Beitr. u. OFW)	48.755	50.760	50.800	50.800	50.800	50.800
	523231 Bewirtschaftung Gebäude, -einrichtungen - Reinigung	44.038	37.000	30.230	30.230	30.230	30.230
	523380 Unterhaltung Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	896	7.500	11.500	9.500	9.500	9.500
	523381 Unterhaltung Infrastrukturvermögen - Brücken		30.000	50.000	125.000	10.000	10.000
	523390 Unterhaltung Infrastrukturvermögen - Sonstiges	481	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.954	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	523590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	2.679	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		450	650	650	650	650
	523800 GWG - Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.461	7.050	6.800	4.300	4.300	4.300
	523801 GWG - EDV Hard- und Software	3.141	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	524200 Essenskosten	24.766	15.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	524800 Sonstige bezogene Leistungen - Honorare		500	500	500	500	500
	524820 Sonstige bezogene Leistungen - Einsatz Waldarbeiter	12.158	13.000	17.000	17.000	17.000	17.000
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	7.683	6.100	5.250	5.250	4.750	4.750
	524901 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Verein "Wir für Freisbach"		10.000				
	524902 Aufwendungen CORONA-Krise		1.500				
	524922 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Ausgaben im Bereich Jagd	90	100	100	100	100	100
	525420 Kostenerstattungen an Land	2.928	3.600	3.000	3.000	3.000	3.000
	525430 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.389	1.730	3.170	3.170	3.170	3.170
	529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	840	3.800	3.000	3.000	3.000	3.000
	529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.453	8.000	6.800	6.800	6.800	6.800

Ergebnis- und Finanzhaushalt Freisbach

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
	529204 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - LEADER		480	480	480		
	529210 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Grabanfertigung		500	500	500	500	500
E11	Abschreibungen		157.572	157.769	156.689	146.702	144.862
	539900 Sonstige Abschreibungen		157.572	157.769	156.689	146.702	144.862
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.024.324	1.009.072	1.056.010	1.056.010	1.056.010	1.056.010
	541450 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten	12	30	10	10	10	10
	543100 Gewerbesteuerumlage	18.501	20.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	544210 Kreisumlage	580.996	578.496	620.000	620.000	620.000	620.000
	544230 Verbandsgemeinde-Umlage	424.814	410.546	420.000	420.000	420.000	420.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	84.926	103.830	171.190	127.370	72.680	72.950
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.922	1.050	2.050	2.050	2.050	2.050
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkosten, Tagegeld	11	280	330	330	330	330
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	24	200	1.000	200	200	200
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.591	1.300	900	900	900	900
	562100 Mieten und Pachten	8.450	700	50.000	50.000	1.000	1.000
	562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	166	100	100	100	100	100
	562440 Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware	8.329	100	9.000	5.000	5.000	5.000
	562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	27.427	45.000	40.000	25.000	20.000	20.000
	562551 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Ingenieurleistungen		20.000	27.800	5.000	5.000	5.000
	562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	297	1.000	500	500	500	500
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.659	1.740	1.520	1.520	1.520	1.520
	562910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Wartung	5.354	5.110	5.110	5.110	5.110	5.110
	563100 Büromaterial	672	1.150	1.150	1.150	1.100	1.100
	563220 Fachliteratur, Zeitschriften - Zeitschriften	1.061	950	950	950	950	950
	563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	110	50	50	50	50	50
	563310 Porto und Versandkosten - Porto		30	40	40	40	40
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten	1.163	1.350	3.400	3.400	3.400	3.400
	563420 Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren	68	2.550				
	563510 öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen			2.000	500	500	500
	563600 Öffentlichkeitsarbeit		60	60	60	60	60
	563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges		900	800	800		

Ergebnis- und Finanzhaushalt Freisbach

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	595	700	650	700	750	800
	564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	17.098	15.640	19.880	20.110	20.220	20.440
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.797	1.680	1.900	1.900	1.900	1.900
	568110 Grundsteuer A	249	240	250	250	250	250
	568120 Grundsteuer B	245	200	200	200	200	200
	568200 Kraftfahrzeugsteuer	38	250	50	50	50	50
	568410 Umsatzsteuer	4.151					
	569200 Verfügungsmittel	1.432	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	569300 Repräsentationen	19	500	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.308.997	2.661.415	2.803.149	2.799.546	2.615.156	2.623.851
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.785	- 592.469	- 384.807	- 421.458	- 246.499	- 255.775
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	67	1.000	300	300	300	300
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	67	1.000	300	300	300	300
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	40.915	23.801	39.851	40.424	40.872	41.094
	574300 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.060	18.700	25.000	26.000	27.000	28.000
	575110 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	5.344	1.699	5.500	5.800	6.000	6.000
	575120 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.487	2.402	2.316	2.229	2.142	2.054
	575140 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken			6.735	6.095	5.430	4.740
	579100 Zinsen - aus Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	23	1.000	300	300	300	300
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 40.848	- 22.801	- 39.551	- 40.124	- 40.572	- 40.794
E20	Ordentliches Ergebnis	- 48.633	- 615.270	- 424.358	- 461.582	- 287.071	- 296.569
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					- 69	- 69
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 48.633</u>	<u>- 615.270</u>	<u>- 424.358</u>	<u>- 461.582</u>	<u>- 287.140</u>	<u>- 296.638</u>
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.320.565	1.965.416	2.314.850	2.275.060	2.274.060	2.274.060
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.299.001	2.503.843	2.645.380	2.642.857	2.468.454	2.478.989
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.722	- 561.228	- 370.081	- 407.921	- 235.035	- 245.792
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		266.332	1.100	555.000	555.000	
	681420 Investitionszuwendungen - öff. Bereich - Land		141.666	1.100			
	681430 Investitionszuwendungen - vom öff. Bereich - Kreis		56.666				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Freisbach

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
	681662 Investitionszuwendungen - Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land		68.000				
	681762 Investitionszuwendungen - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom öffentlichen Bereich - vom Land				555.000	555.000	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.055	2.200	2.200			
	682700 Beiträge und ähnliche Entgelte - Grabnutzungsentgelte	1.055	2.200	2.200			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.055	268.532	3.300	555.000	555.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	102.018	1.085.000	226.100	825.000	925.000	
	785230 Auszahlungen für Sachanlagen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.848	1.083.000	223.000	825.000	925.000	
	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (>1.000 €)	2.170	2.000	3.100			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.018	1.085.000	226.100	825.000	925.000	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 100.962	- 816.468	- 222.800	- 270.000	- 370.000	
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 87.240</u>	<u>- 1.377.696</u>	<u>- 592.881</u>	<u>- 677.921</u>	<u>- 605.035</u>	<u>- 245.792</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		816.468	223.129	323.329	400.000	
	692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		816.468	223.129	323.329	400.000	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	33.881	27.795	30.248	45.408	44.965	40.000
	792521 Tilgung von Krediten für Investitionen - vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	6.912	1.753				
	792531 Tilgung von Krediten für Investitionen - Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	26.969	26.042	30.248	45.408	44.965	40.000
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 33.881	788.673	192.881	277.921	355.035	- 40.000
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 3.793					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	124.914	589.023	400.000	400.000	250.000	285.792
<u>F40</u>	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>87.240</u>	<u>1.377.696</u>	<u>592.881</u>	<u>677.921</u>	<u>605.035</u>	<u>245.792</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 3.793					
<u>F42</u>	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>83.448</u>	<u>1.377.696</u>	<u>592.881</u>	<u>677.921</u>	<u>605.035</u>	<u>245.792</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Freisbach

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 20.159	- 589.023	- 400.329	- 453.329	- 280.000	- 285.792

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

03.12.2024
11:49:47

6 Freisbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 3

Produkt	2023	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2028	Später	Bereinigung
Maßnahme			Planjahr 1	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 2				
Bilanzkonto.Finanzkonto	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Ansatz	VE	Ansatz	Ansatz		

3652	Kindertagesstätten									
20006	Hochbaumaßnahme 2. Erweiterung Kita									
(1) 032100.681420		141.666								141.666
(2) 032100.681430		56.666								56.666
	Summe Einzahlungen:	198.332								198.332
(3) 096100.785230	99.848	1.000.000								1.000.000
	Summe Auszahlungen:	99.848	1.000.000							1.000.000
	Saldo:	- 99.848	- 801.668							- 801.668

(1) Bemerkung: Zuwendungsantrag LSJV muss nach erfolgter Planung gestellt werden, Pauschale Pro Ü2 Kind 8.500 €, 25 neue Plätze geplant

(1) Bemerkung: keine Umsetzung, Planung ab 2025 Neubau
Bereinigung:

(2) Bemerkung: Zuwendungsantrag KV muss nach erfolgter Planung gestellt werden, 4.300 € pro Platz

(2) Bemerkung: keine Umsetzung, Planung ab 2025 Neubau
Bereinigung:

(3) Bemerkung: keine Umsetzung, Planung ab 2025 Neubau
Bereinigung:

3652	Kindertagesstätten									
20008	Hochbau - Neubau Kita									
(1) 096100.785230					100.000					
	Summe Auszahlungen:				100.000					
	Saldo:				- 100.000					

(1) Bemerkung: Planungsbeginn frühestens nach Änderung FNP ab 2026

3652	Kindertagesstätten									
90000	Erwerb/Verkauf bew. Vermögens									
(1) 082900.681420			1.100							
	Summe Einzahlungen:		1.100							
(2) 082900.785710	1.006		1.100							
(3) 082920.785710	1.164	2.000	2.000							
	Summe Auszahlungen:	2.170	2.000	3.100						
	Saldo:	- 2.170	- 2.000	- 2.000						

(1) Bemerkung: Förderung KIPKI

(2) Bemerkung: Verschattungsmaßnahme/Sonnensegel

(3) Bemerkung: Einrichtungsgegenstände Kita

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

03.12.2024
11:49:47

6 Freisbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 3

Produkt	2023	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2028	Später	Bereinigung
Maßnahme			Planjahr 1	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 2				
Bilanzkonto.Finanzkonto	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Ansatz	VE	Ansatz	Ansatz		
4243	Kultur- und Sporthalle									
20010	Generalsanierung der Sporthalle									
(1) 233100.681762					555.000		555.000			
Summe Einzahlungen:					555.000		555.000			
(2) 096100.785230			200.000		725.000		925.000			
Summe Auszahlungen:			200.000		725.000		925.000			
Saldo:			- 200.000		- 170.000		- 370.000			
(1) Bemerkung:	Antrag erst nach Planung - Förderhöhe offen aber Kalkulation I-Stock 60%									
(2) Bemerkung:	2025 Planung und Förderantrag - Baubeginn 2026 und 2027 Fortsetzung Generalsanierung									
5410	Gemeindestraßen, Plätze									
10040	Tiefbaumaßnahme barrierefreie Bushaltestelle									
(1) 233100.681662		68.000								68.000
Summe Einzahlungen:		68.000								68.000
(2) 096100.785230		80.000								80.000
Summe Auszahlungen:		80.000								80.000
Saldo:		- 12.000								- 12.000
(1) Bemerkung:	85 % Zuschuss									
(2) Bemerkung:	gemäß Bespr. 31.10.24 mit BGM + BGO soll auf Maßnahme verzichtet werden; gesamter Bereich wird mittelfristig baulich verändert									
5416	Beleuchtung									
11000	Straßenbeleuchtungsanlagen Erweiterung/Neubau									
(1) 096100.785230		3.000	3.000							3.000
Summe Auszahlungen:		3.000	3.000							3.000
Saldo:		- 3.000	- 3.000							- 3.000
(1) Bemerkung:	zusätzl. Leuchten									
(1) Bemerkung	in 24 nicht umgesetzt									
Bereinigung:										
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen									
50001	Urnengräber									
(1) 022100.785230			20.000							
Summe Auszahlungen:			20.000							
Saldo:			- 20.000							
(1) Bemerkung:	Erweiterung erforderlich - Urnen- und Wiesengräber									

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026
Hauptplan 2025

03.12.2024
11:49:47

6 Freisbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 3

Produkt	2023	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2028	Später	Bereinigung
Maßnahme			Planjahr 1	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 2				
Bilanzkonto.Finanzkonto	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Ansatz	VE	Ansatz	Ansatz		
0										
Summe Einzahlungen Teilhaushalt 1:		266.332	1.100		555.000		555.000			266.332
Summe Auszahlungen Teilhaushalt 1:	102.018	1.085.000	226.100		825.000		925.000			1.083.000
Saldo Teilhaushalt 1:	- 102.018	- 818.668	- 225.000		- 270.000		- 370.000			- 816.668

Filtereinstellungen

Produktnummer:

Nr von " bis "

Maßnahmennummer:

Nr von " bis "

MBS:

Nr von " bis "

Beträge in Tsd. EUR:

Nein

Nullwerte gedruckt:

Nein

Nachkommastellen anzeigen:

Nein

Berichtsende: Investitionen nach Buchungsstellen 2025
Programm: KisLLLayout.dll



Produkthaushaltsbuch 2025/2026

Ortsgemeinde Freisbach

Hauptplan 2025



Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1110	Verwaltungsführung	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 1110 Verwaltungsführung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.212					
414900 Zuschüsse für laufende Zwecke - Spenden	1.212					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.212					
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.012	21.222	30.180	30.180	30.180	30.180
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister	8.744	13.650	14.000	14.000	14.000	14.000
501200 Beigeordnete	1.320	4.200	5.800	5.800	5.800	5.800
504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Sonstige	34	50	2.080	2.080	2.080	2.080
505110 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Beamte	- 59	50	50	50	50	50
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		22				
511300 Versorgungsaufwendungen - ehrenamtlich Tätige (z.B. Ehrensoldempfänger) ** Ehrensold	4.972	3.250	8.250	8.250	8.250	8.250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184	3.000	700	700	700	700
523801 GWG - EDV Hard- und Software ** Ersatz von Hardware, Wertgrenze < 1.000 €		500	500	500	500	500
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	184	1.000	200	200	200	200
524902 Aufwendungen CORONA-Krise		1.500				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.363	2.010	6.010	2.010	2.010	2.010
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkosten, Tagegeld		200	200	200	200	200
562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	166	100	100	100	100	100
562440 Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware ** Einbindung OG Rathaus in EDV VG.	636		4.000			
563100 Büromaterial		100	100	100	100	100
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige	110	50	50	50	50	50
563600 Öffentlichkeitsarbeit		60	60	60	60	60
569200 Verfügungsmittel	1.432	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
569300 Repräsentationen ** Ehrengaben, Jubiläen	19	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.559	26.232	36.890	32.890	32.890	32.890
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 16.347	- 26.232	- 36.890	- 32.890	- 32.890	- 32.890
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 16.347	- 26.232	- 36.890	- 32.890	- 32.890	- 32.890
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 16.347	- 26.232	- 36.890	- 32.890	- 32.890	- 32.890

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1120	Personal	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 1120 Personal:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		40.000	11.236	11.461	11.575	11.691
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD		40.000	11.236	11.461	11.575	11.691
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.959	3.750	4.400	4.400	4.400	4.400
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.538	1.000				
** Fallpreise PPA nur noch über VG						
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	3.421	2.750	4.400	4.400	4.400	4.400
** Anpassung an Ist-Entwicklung Vorjahre						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.959	43.750	15.636	15.861	15.975	16.091
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.959	- 43.750	- 15.636	- 15.861	- 15.975	- 16.091
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.959	- 43.750	- 15.636	- 15.861	- 15.975	- 16.091
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 4.959	- 43.750	- 15.636	- 15.861	- 15.975	- 16.091

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1130	Organisation	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 1130 Organisation:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.300	3.300				
441200 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	3.300	3.300				
** Miete Fahrschule in 2024 entfallen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.300	3.300				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.008	19.936	23.604	24.077	24.317	24.561
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	19.137	15.335	18.114	18.477	18.661	18.848
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	1.924					
** Import zentral bei 1120						
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	1.541	1.189	1.404	1.432	1.446	1.461
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	4.355	3.369	4.081	4.163	4.205	4.247
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	4	5	5	5	5	5
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	47	38				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	530	530	530	530
523231 Bewirtschaftung Gebäude, -einrichtungen - Reinigung			30	30	30	30
523800 GWG - Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	200	200	200
** Wertgrenze < 1.000 €						
523801 GWG - EDV Hard- und Software		300	300	300	300	300
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12	30	10	10	10	10
541450 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Anstalten ** Umlegung Aufwand ehem. Einnahmerei	12	30	10	10	10	10
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.837	6.390	6.850	6.850	6.850	6.850
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkosten, Tagegeld		30	30	30	30	30
561900 Sonstige	277		100	100	100	100
Personalnebenaufwendungen						
563100 Büromaterial		100	100	100	100	100
563220 Fachliteratur, Zeitschriften - Zeitschriften		50	50	50	50	50
563310 Porto und Versandkosten - Porto		30	40	40	40	40
563410 Telefon, Datenübertragungskosten ** Anschluss Dt. Glasfaser vorgesehen			800	800	800	800
563420 Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren ** ab 2025 Konto 563410		850				
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	5.221	5.200	5.600	5.600	5.600	5.600
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	339	130	130	130	130	130
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32.857	26.856	30.994	31.467	31.707	31.951
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 29.557	- 23.556	- 30.994	- 31.467	- 31.707	- 31.951
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 29.557	- 23.556	- 30.994	- 31.467	- 31.707	- 31.951
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.668	- 2.668	- 2.551	- 2.550	- 2.550

Ergebnishaushalt 1130 Organisation:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 29.557</u>	<u>- 26.224</u>	<u>- 33.662</u>	<u>- 34.018</u>	<u>- 34.257</u>	<u>- 34.501</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1142	Liegenschaften	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 1142 Liegenschaften:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.349	1.349	1.349	1.349	1.349
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		1.349	1.349	1.349	1.349	1.349
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.144	5.300	5.800	5.800	5.800	5.800
441200 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	3.480	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
441210 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Pacht landwirtschaftliche Grundstücke	1.664	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	834	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
442901 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen - Nebenkosten	834	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.978	8.649	9.149	9.149	9.149	9.149
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.694	49.150	48.050	36.200	21.350	21.500
522110 Aufwendungen für Energie - Heizung ** Heizung Rathaus	1.709	4.000	2.000	2.100	2.200	2.300
522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung ** Anteil Mietobjekt wird mit NK erstattet	516	1.400	700	750	800	850
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser ** Anteil Mietobjekt wird mit NK erstattet	857	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
522300 Aufwendungen für Abfall ** Anteil Mietobjekt wird mit NK erstattet, Jahnstraße 19 wird auf 4243 gebucht	98	500	100	100	100	100
522301 Aufwendungen für Energie - Deckungsreserve für Energiekosten ** Deckungsreserve für Energiekosten aufgrund von Energiekrise		10.000				
523110 Unterhaltung Grundstücke ** lfd. Unterhaltungsarbeiten (500 €), Unterhaltungsarbeiten durch Pollichia nach Vereinbarung (1 T€)	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen ** lfd. Bauunterhalt (15 T€), 2025: Rathaus, Erneuerung von Türen (17 T€), Rauchabzug (10 T€), 2026: Anstrich Bäckerei/Jugendtreff (15 T€)	1.763	30.000	42.000	30.000	15.000	15.000
523210 Bewirtschaftung Grundstücke (LWK-Beitr. u. OFW) ** auch Wirtschaftswege	750	750	750	750	750	750
E11 Abschreibungen		4.312	4.312	4.312	4.312	4.312
539900 Sonstige Abschreibungen		4.312	4.312	4.312	4.312	4.312
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.445	2.660	2.960	2.960	2.960	2.960
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Kabel, Minol und GEZ	107	450	450	450	450	450
562910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Wartung ** jährliche Kirchturmwartung	155	110	110	110	110	110
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	1.728	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000
568110 Grundsteuer A	210	200	200	200	200	200
568120 Grundsteuer B ** Anteil Mietobjekt wird mit NK erstattet	245	200	200	200	200	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.139	56.122	55.322	43.472	28.622	28.772

Ergebnishaushalt 1142 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.160	- 47.473	- 46.173	- 34.323	- 19.473	- 19.623
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.160	- 47.473	- 46.173	- 34.323	- 19.473	- 19.623
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 3.160</u>	<u>- 47.473</u>	<u>- 46.173</u>	<u>- 34.323</u>	<u>- 19.473</u>	<u>- 19.623</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1143	Bauhof	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 1143 Bauhof:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		98	98	98	98	98
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		98	98	98	98	98
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		98	98	98	98	98
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.924	8.930	8.430	8.430	8.430	8.430
522110 Aufwendungen für Energie - Heizung	940	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung	14	180	180	180	180	180
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	1.162	400	400	400	400	400
522300 Aufwendungen für Abfall	727	200	200	200	200	200
523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen	60	500	500	500	500	500
** lfd. Bauunterhalt						
523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.954	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	2.679	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	100	100	100	100
523800 GWG - Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	389	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen		6.602	6.602	6.569	6.089	5.376
539900 Sonstige Abschreibungen		6.602	6.602	6.569	6.089	5.376
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	900	2.350	2.850	2.100	2.150	2.200
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		50	50	50	50	50
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	24	200	1.000	200	200	200
** lfd. Austausch, 2025: Grundaussstattung Schutzkleidung						
561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	176	300	300	300	300	300
563410 Telefon, Datenübertragungskosten			800	800	800	800
** Anschluss Dt. Glasfaser vorgesehen						
563420 Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren	68	850				
** ab 2025 Konto 563410						
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	595	700	650	700	750	800
568200 Kraftfahrzeugsteuer	38	250	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.823	17.882	17.882	17.099	16.669	16.006
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.823	- 17.784	- 17.784	- 17.001	- 16.571	- 15.908
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 8.823	- 17.784	- 17.784	- 17.001	- 16.571	- 15.908
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		17.784	17.784	17.001	17.001	17.001
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 8.823				430	1.093

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1210	Statistik und Wahlen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 1210 Statistik und Wahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000	1.000	1.000		
442420 Kostenerstattungen/-umlagen - öff. Bereich - Land		1.000	1.000	1.000		
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.000	1.000	1.000		
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.429	300	500	500		
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Bund 2025, Land 2026	4.429	300	500	500		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	103	1.070	970	970		
563100 Büromaterial		50	50	50		
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstiges		900	800	800		
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	103	120	120	120		
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.532	1.370	1.470	1.470		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.532	- 370	- 470	- 470		
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.532	- 370	- 470	- 470		
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 4.532</u>	<u>- 370</u>	<u>- 470</u>	<u>- 470</u>		

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege (u.a. Kerwe)	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege (u.a. Kerwe):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274	13.000	3.000	3.000	3.000	3.000
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	274	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
524901 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Verein "Wir für Freisbach"		10.000				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	238	240	250	250	250	250
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	238	240	250	250	250	250
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	512	13.240	3.250	3.250	3.250	3.250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 512	- 13.240	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 512	- 13.240	- 3.250	- 3.250	- 3.250	- 3.250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 512</u>	<u>- 13.240</u>	<u>- 3.250</u>	<u>- 3.250</u>	<u>- 3.250</u>	<u>- 3.250</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3652	Kindertagesstätten	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 3652 Kindertagesstätten:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	765.761	512.870	762.859	762.859	762.859	762.859	
414420 Zuweisungen für lfd. Zwecke - vom Land	649	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	
414430 Zuweisungen lfd. Zwecke - Gemeinden/-verbänden (Kreis)	764.593	500.000	750.000	750.000	750.000	750.000	
414900 Zuschüsse für laufende Zwecke - Spenden	519	510	500	500	500	500	
** Spenden							
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		7.260	7.259	7.259	7.259	7.259	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.500	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000	
441400 Privatrechtl.Leistungsentgelte - Beteiligung Essenskosten - Verpflegungsbeiträge	22.500	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000	
** Container, Mensa - mehr am Essen teiln. Kinder							
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.360	750	1.000	2.110	2.110	2.110	
442420 Kostenerstattungen/-umlagen - öff. Bereich - Land	87			1.110	1.110	1.110	
442430 Kostenerstattungen/-umlagen - öff. Bereich - Gemeinden/-verbänden	180	700	700	700	700	700	
442490 Kostenerstattungen/-umlagen - sonstiger öff. Bereich	1.891						
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen	2.201	50	300	300	300	300	
** Vorschulbücher							
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	792.621	533.620	793.859	794.969	794.969	794.969	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	810.694	825.656	847.964	864.709	873.250	881.874	
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	568.884	578.317	584.326	596.013	601.973	607.992	
502211 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte (u.a. Auszubildende, Praktikanten)		54.625	64.872	66.169	66.831	67.499	
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	65.806						
** Import zentral unter 1120							
502990 Sonstige - u.a. Beschäftigte im Rahmen eines freiwilligen sozialen Jahres		10.200	10.200	10.200	10.200	10.200	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	45.781	48.404	48.445	49.414	49.908	50.407	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	128.095	132.677	139.638	142.430	143.855	145.293	
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	32	3	3	3	3	3	
506290 Personalnebenaufwendungen - Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Überstunden- oder Mehrarbeitsvergütung, Zuwendungen Dienstjubiläen)	389						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	1.706	1.430	480	480	480	480	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.628	70.800	86.600	81.600	81.600	81.600	
522110 Aufwendungen für Energie - Heizung	500	4.400	4.000	4.000	4.000	4.000	
522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung	7.711	4.900	7.000	7.000	7.000	7.000	
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	911	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	
522300 Aufwendungen für Abfall	695	800	800	800	800	800	
523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen	8.331	6.000	10.000	6.000	6.000	6.000	
** 2025 Schallschutz							

Ergebnishaushalt 3652 Kindertagesstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523231 Bewirtschaftung Gebäude, -einrichtungen - Reinigung	44.038	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300	500	500	500	500
523800 GWG - Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Wertgrenze < 1.000 €	451	4.000	3.000	2.000	2.000	2.000
523801 GWG - EDV Hard- und Software	3.141	300	300	300	300	300
524200 Essenskosten ** mehr Kinder	24.766	15.000	25.000	25.000	25.000	25.000
524800 Sonstige bezogene Leistungen - Honorare ** evtl. Sprachförderung		500	500	500	500	500
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.797	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
525430 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Erstattung an Kreis für Fachberatung	3.286	1.600	3.000	3.000	3.000	3.000
E11 Abschreibungen		15.646	15.422	14.842	14.259	13.944
539900 Sonstige Abschreibungen		15.646	15.422	14.842	14.259	13.944
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	26.470	9.120	67.600	66.200	17.300	17.400
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.922	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkosten, Tagegeld	11	50	100	100	100	100
561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen ** Kosten für med. Untersuchungen	1.137	1.000	500	500	500	500
562100 Mieten und Pachten ** Container, Kopierer	8.200	450	50.000	50.000	1.000	1.000
562440 Datenverarbeitung - Unterhaltung Hardware ** Einbindung Laptops, WLAN und Telefonie Container. Zwingend erforderlich!	7.693	100	5.000	5.000	5.000	5.000
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** GEZ, Gema	941	220	1.000	1.000	1.000	1.000
563100 Büromaterial	672	900	900	900	900	900
563220 Fachliteratur, Zeitschriften - Zeitschriften	1.021	800	800	800	800	800
563410 Telefon, Datenübertragungskosten ** Umstellung Glasfaser voraussichtlich ab Jahr 2025	1.163	1.350	1.000	1.000	1.000	1.000
563510 öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen ** Recruiting / Stellenanzeigen			2.000	500	500	500
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	3.710	3.250	4.300	4.400	4.500	4.600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	933.791	921.222	1.017.586	1.027.351	986.409	994.818
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 141.171	- 387.602	- 223.727	- 232.382	- 191.440	- 199.849
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 141.171	- 387.602	- 223.727	- 232.382	- 191.440	- 199.849
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.778	- 1.778	- 1.700	- 1.770	- 1.770
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 141.171</u>	<u>- 389.380</u>	<u>- 225.505</u>	<u>- 234.082</u>	<u>- 193.210</u>	<u>- 201.619</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit - Jugendtreff	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 3661 Einrichtungen der Jugendarbeit - Jugendtreff:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		147	147	147	147	147
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		147	147	147	147	147
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		147	147	147	147	147
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.420	1.304	1.605	1.638	1.654	1.671
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	1.043	974	1.187	1.211	1.223	1.235
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	37					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	78	75	92	94	95	96
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	263	255	326	333	336	340
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254	1.300	2.550	1.050	1.050	1.050
523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen	254	500	500	500	500	500
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50
523800 GWG - Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Eröffnung Jugendtreff 2025 geplant		750	2.000	500	500	500
E11 Abschreibungen		2.032	2.032	2.032	2.032	2.032
539900 Sonstige Abschreibungen		2.032	2.032	2.032	2.032	2.032
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	261	240	300	310	320	330
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** GEZ	73	70	70	70	70	70
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	187	170	230	240	250	260
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.935	4.876	6.487	5.030	5.056	5.083
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.935	- 4.729	- 6.340	- 4.883	- 4.909	- 4.936
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.935	- 4.729	- 6.340	- 4.883	- 4.909	- 4.936
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.935	- 4.729	- 6.340	- 4.883	- 4.909	- 4.936

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3662	Spielplätze	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 3662 Spielplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.487	1.487	1.487	496	
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		1.487	1.487	1.487	496	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.487	1.487	1.487	496	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.819	5.558	6.530	6.661	6.727	6.794
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	5.510	4.300	5.049	5.150	5.201	5.253
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	610					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	449	333	391	399	403	407
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	1.232	910	1.088	1.110	1.121	1.132
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	1	2	2	2	2	2
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	16	13				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260	2.690	3.690	690	690	690
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	88	90	90	90	90	90
523110 Unterhaltung Grundstücke ** lfd. Unterhalt (500 €), 2025: Sandreinigung (2 T€), Austausch/Reparatur Spielgeräte (1 T€)	173	2.500	3.500	500	500	500
523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		2.364	2.364	2.364	786	
539900 Sonstige Abschreibungen		2.364	2.364	2.364	786	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.079	10.612	12.584	9.715	8.203	7.484
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.079	- 9.125	- 11.097	- 8.228	- 7.707	- 7.484
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 8.079	- 9.125	- 11.097	- 8.228	- 7.707	- 7.484
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 889	- 889	- 850	- 850	- 850
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 8.079	- 10.014	- 11.986	- 9.078	- 8.557	- 8.334

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
4243	Kultur- und Sporthalle	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 4243 Kultur- und Sporthalle:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.286	25.286	5.286	5.286	5.286
414429 Zuweisungen Land - KIPKI			20.000			
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		5.286	5.286	5.286	5.286	5.286
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	896	2.700	2.000	2.000	2.000	2.000
441200 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Mieten und Pachten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Halle						
441201 Privatrechtliche Leistungsentgelte - Miete für Gaststätte						
** Keine Vermietung - Leerstand						
441920 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Nutzungsentgelte Stromeinspeisung	896	1.700	1.000	1.000	1.000	1.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.730					
442901 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von Sonstigen - Nebenkosten	5.730					
** Keine Vermietung - Leerstand						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.625	7.986	27.286	7.286	7.286	7.286
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	46.195	34.369	40.705	41.520	41.935	42.354
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	32.763	26.409	31.180	31.804	32.122	32.443
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	3.237					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	2.632	2.047	2.422	2.471	2.495	2.520
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	7.477	5.842	7.095	7.237	7.310	7.383
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	7	8	8	8	8	8
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	79	63				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.101	52.650	65.800	35.800	35.800	35.800
522110 Aufwendungen für Energie - Heizung	4.508	16.000	6.000	6.000	6.000	6.000
522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung	4.031	3.200	5.000	5.000	5.000	5.000
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	3.781	4.700	4.000	4.000	4.000	4.000
522300 Aufwendungen für Abfall		1.250	100	100	100	100
523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen	7.191	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
** lfd. Bauunterhalt, Erneuerung WC- und Waschtischanlagen EG und KG / Umbau zur KITA Mensa						
523139 Gebäudeunterhalt - KIPKI			30.000			
** Umrüstung Sporthalle auf LED vgl. 414429						
523231 Bewirtschaftung Gebäude, -einrichtungen - Reinigung		7.000	200	200	200	200
523800 GWG - Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	590	500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		17.976	17.976	17.976	17.976	17.950
539900 Sonstige Abschreibungen		17.976	17.976	17.976	17.976	17.950
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.470	3.750	3.900	4.000	4.100	4.200
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	297	1.000	500	500	500	500
** TÜV-Prüfungen						
563410 Telefon, Datenübertragungskosten			800	800	800	800
** Anschluss Dt. Glasfaser vorgesehen						
563420 Telefon, Datenübertragungskosten - Datenübertragungsgebühren		850				
** ab 2025 über Konto 563410						

Ergebnishaushalt 4243 Kultur- und Sporthalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564180 <i>Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein</i>	2.172	1.900	2.600	2.700	2.800	2.900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	68.766	108.745	128.381	99.296	99.811	100.304
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 62.140	- 100.759	- 101.095	- 92.010	- 92.525	- 93.018
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 62.140	- 100.759	- 101.095	- 92.010	- 92.525	- 93.018
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 4.447	- 4.446	- 4.250	- 4.250	- 4.250
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 62.140</u>	<u>- 105.206</u>	<u>- 105.541</u>	<u>- 96.260</u>	<u>- 96.775</u>	<u>- 97.268</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414420 Zuweisungen für lfd. Zwecke - vom Land ** Förderung Dorfeneuerungskonzept 8,9 T€ + Moderation 12 T€			20.900 20.900			
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 431200 Gebühren Bescheide (u.a. Sondernutzung) ** Negativzeugnis	50 50	500 500	500 500	500 500	500 500	500 500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	50	500	21.400	500	500	500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 529204 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - LEADER ** projektunabhängige kommunalen Mittel		480 480	480 480	480 480		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen ** 2025: sonstige Konzepte (5 T€), B-Plan Alter Ortskern (15 T€), B-Plan Neubau Kita (20 T€); 2026: sonstige Konzepte (5 T€), B-Plan Neubau Kita (10 T€), B-Plan Neubaugebiet (10 T€); 2027 sonstige Konzepte (5 T€), B-Plan Neubaugebiet (15 T€)	27.427 27.427	65.000 45.000	67.800 40.000	30.000 25.000	25.000 20.000	25.000 20.000
562551 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für Ingenieurleistungen ** Konzept Dorferneuerung + Umsetzung Dorfmoderation		20.000	27.800	5.000	5.000	5.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	27.427	65.480	68.280	30.480	25.000	25.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 27.377	- 64.980	- 46.880	- 29.980	- 24.500	- 24.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 27.377	- 64.980	- 46.880	- 29.980	- 24.500	- 24.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 27.377</u>	<u>- 64.980</u>	<u>- 46.880</u>	<u>- 29.980</u>	<u>- 24.500</u>	<u>- 24.500</u>

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5410	Gemeindestraßen, Plätze	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 5410 Gemeindestraßen, Plätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		55.934	55.934	55.934	55.934	55.934
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		55.934	55.934	55.934	55.934	55.934
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	612	800	800	800	800	800
441200 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Mieten und Pachten	612	800	800	800	800	800
** Plakatanschlag						
E7 Sonstige laufende Erträge	21.941	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
462510 Konzessionsabgaben Elektrizitätsversorgung	18.694	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
462520 Konzessionsabgaben Gasversorgung	3.247	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	22.553	88.734	88.734	88.734	88.734	88.734
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.637	11.117	19.589	19.981	20.182	20.383
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	11.020	8.601	15.146	15.449	15.604	15.760
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	1.221					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	898	667	1.173	1.197	1.209	1.221
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	2.465	1.821	3.265	3.330	3.364	3.397
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	3	3	5	5	5	5
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	31	25				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.896	86.000	110.000	183.000	68.000	68.000
523210 Bewirtschaftung Grundstücke (LWK-Beitr. u. OFW)	48.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
** Oberflächenentwässerung, 1,25 €/m²						
523380 Unterhaltung Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	896	6.000	10.000	8.000	8.000	8.000
** lfd. Bauunterhalt						
523381 Unterhaltung Infrastrukturvermögen - Brücken		30.000	50.000	125.000	10.000	10.000
** lfd. Unterhalt/Brückenprüfungen jeweils 5 T€; 2025: Brückensanierungen 45 T€ ; 2026 Brückensanierung/Neubau im Bestand 120 T€						
E11 Abschreibungen		73.998	73.997	73.902	73.902	73.902
539900 Sonstige Abschreibungen		73.998	73.997	73.902	73.902	73.902
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	64.534	171.115	203.586	276.883	162.084	162.285
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 41.981	- 82.381	- 114.852	- 188.149	- 73.350	- 73.551
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 41.981	- 82.381	- 114.852	- 188.149	- 73.350	- 73.551
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.778	- 2.668	- 2.550	- 2.550	- 2.550
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 41.981	- 84.159	- 117.520	- 190.699	- 75.900	- 76.101

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5416	Beleuchtung	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 5416 Beleuchtung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.395	2.395	2.395	2.395	2.395
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		2.395	2.395	2.395	2.395	2.395
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.395	2.395	2.395	2.395	2.395
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.990	7.500	6.000	6.000	6.000	6.000
522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung ** Arbeitspreis ab 2023 21,077 ct/kWh netto	5.509	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523390 Unterhaltung Infrastrukturvermögen - Sonstiges ** Reparaturen	481	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen		5.877	6.316	6.316	6.316	6.316
539900 Sonstige Abschreibungen		5.877	6.316	6.316	6.316	6.316
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.199	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
562910 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Wartung ** Wartungskosten	5.199	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.189	18.377	17.316	17.316	17.316	17.316
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.189	- 15.982	- 14.921	- 14.921	- 14.921	- 14.921
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.189	- 15.982	- 14.921	- 14.921	- 14.921	- 14.921
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 11.189	- 15.982	- 14.921	- 14.921	- 14.921	- 14.921

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau u. Gewässerunterhalt	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 5511 Öffentliches Grün, Landschaftsbau u. Gewässerunterhalt:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41					
442430 Kostenerstattungen/-umlagen - öff. Bereich - Gemeinden/-verbänden	41					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	41					
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.456	16.675	19.589	19.981	20.182	20.383
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	16.530	12.901	15.146	15.449	15.604	15.760
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	1.831					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	1.347	1.000	1.173	1.197	1.209	1.221
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	3.697	2.731	3.265	3.330	3.364	3.397
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	4	5	5	5	5	5
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	47	38				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.090	21.465	18.520	18.520	19.620	19.620
522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung	288	600	400	400	500	500
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	108	115	120	120	120	120
523110 Unterhaltung Grundstücke ** lfd. Unterhalt und ab 2025 inkl. Gewässer (Baumentfernungen/-pflege etc); ab 2025: anlegen und pflegen von Ausgleichs- und Ökokontofflächen	1.959	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
523121 Unterhaltung Grundstücke - Baumpflege ** Baumkontrolle und -pflege - Ersatzpflanzungen .	735	3.500	3.000	3.000	4.000	4.000
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		250				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.547	38.140	38.109	38.501	39.802	40.003
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 26.505	- 38.140	- 38.109	- 38.501	- 39.802	- 40.003
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 26.505	- 38.140	- 38.109	- 38.501	- 39.802	- 40.003
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.668	- 2.668	- 2.550	- 2.550	- 2.550
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 26.505	- 40.808	- 40.777	- 41.051	- 42.352	- 42.553

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		411	396	396	396	396
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		411	396	396	396	396
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.514	3.311	3.589	3.493	3.404	3.319
432241 Entgelte - für das Bestattungswesen - Gebühren	417	500	500	500	500	500
432242 Entgelte - für das Bestattungswesen - Benutzungsentgelte	805	300	800	800	800	800
432243 Entgelte - für das Bestattungswesen - Ausbau und Unterhaltung der Wege	292	600	400	400	400	400
439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		1.911	1.889	1.793	1.704	1.619
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132	100	150	150	150	150
442430 Kostenerstattungen/-umlagen - öff. Bereich - Gemeinden/-verbänden	132	100	150	150	150	150
** Pauschbetrag Kriegsgräber						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.646	3.822	4.135	4.039	3.950	3.865
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.768	13.073	15.468	15.778	15.935	16.094
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	12.584	10.061	11.878	12.116	12.237	12.359
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	1.276					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	1.014	780	921	939	948	958
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	2.859	2.204	2.666	2.720	2.747	2.774
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	3	3	3	3	3	3
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	31	25				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.802	34.960	8.660	8.660	8.660	8.660
522120 Aufwendungen für Energie - allg. Stromverbrauch u. Beleuchtung	102	400	400	400	400	400
522200 Aufwendungen für Wasser / Abwasser	348	560	560	560	560	560
522300 Aufwendungen für Abfall	1.636	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
523121 Unterhaltung Grundstücke - Baumpflege		1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
** Baumkontrolle und -pflege, Ersatzpflanzungen						
523130 Unterhaltung Gebäude, Gebäudeeinrichtg. und Außenanlagen	686	30.800	5.000	5.000	5.000	5.000
** lfd. Unterhalt, Pflegearbeiten						
523800 GWG - Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	31	100	100	100	100	100
529210 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Grabanfertigung		500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		977	961	961	961	961
539900 Sonstige Abschreibungen		977	961	961	961	961
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	322	290	370	390	410	420
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	207	190	250	270	290	300
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	115	100	120	120	120	120
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.892	49.300	25.459	25.789	25.966	26.135
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 19.245	- 45.478	- 21.324	- 21.750	- 22.016	- 22.270
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnishaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 Ordentliches Ergebnis	- 19.245	- 45.478	- 21.324	- 21.750	- 22.016	- 22.270
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.778	- 1.778	- 1.700	- 1.700	- 1.700
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 19.245</u>	<u>- 47.256</u>	<u>- 23.102</u>	<u>- 23.450</u>	<u>- 23.716</u>	<u>- 23.970</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.467		6.000	6.000	6.000	6.000
414410 Zuweisungen lfd. Zwecke - vom Bund	4.467		6.000	6.000	6.000	6.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.593	18.720	15.750	15.750	15.750	15.750
441111 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Erträge Holzverkauf		4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
441112 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Erträge Verkäufe - Selbstwerber	7.384	14.500	12.500	12.500	12.500	12.500
441220 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Jagdpachtzinsen	209	220	250	250	250	250
** Jagdpachtanteil						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.060	18.720	21.750	21.750	21.750	21.750
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.395	28.420	29.900	29.900	29.900	29.900
523210 Bewirtschaftung Grundstücke (LWK-Beitr. u. OFW)	5	10	50	50	50	50
524820 Sonstige bezogene Leistungen - Einsatz Waldarbeiter	12.158	13.000	17.000	17.000	17.000	17.000
525420 Kostenerstattungen an Land	2.928	3.600	3.000	3.000	3.000	3.000
** Beförderung						
525430 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10	10	50	50	50	50
** Verwaltungskostenbeitrag für Jagdbezirk						
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	840	3.800	3.000	3.000	3.000	3.000
** Einzelschutz und Pflanzen						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.453	8.000	6.800	6.800	6.800	6.800
** Unternehmereinsatz						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.744	1.860	1.830	1.830	1.830	1.830
562100 Mieten und Pachten	250	250				
564180 Versicherungsbeiträge - Versicherungen allgemein	111	120	130	130	130	130
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.344	1.450	1.650	1.650	1.650	1.650
568110 Grundsteuer A	39	40	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.138	30.280	31.730	31.730	31.730	31.730
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.078	- 11.560	- 9.980	- 9.980	- 9.980	- 9.980
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.078	- 11.560	- 9.980	- 9.980	- 9.980	- 9.980
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 11.078	- 11.560	- 9.980	- 9.980	- 9.980	- 9.980

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		27.154	27.154	26.786	19.435	19.435
415100 Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen		27.154	27.154	26.786	19.435	19.435
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.849	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen ** 36 €/ha	12.849	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.836	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
441220 Privatrechtl. Leistungsentgelte - Jagdpachtzinsen ** Jagdpachtanteil	1.836	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.685	41.804	41.804	41.436	34.085	34.085
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.816	5.558	6.530	6.661	6.727	6.794
502210 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Vergütungen und Entgelte	5.510	4.300	5.049	5.150	5.201	5.253
502220 Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Leistungszulagen und Leistungsentgelte nach § 18 TVöD	610					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	448	333	391	399	403	407
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer, Auszubildende, Praktikanten	1.232	910	1.088	1.110	1.121	1.132
505210 Beiträge zur Beihilfeversicherung - Arbeitnehmer	1	2	2	2	2	2
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	15	13				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182	1.720	1.720	1.720	1.720	1.720
523380 Unterhaltung Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
524922 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen - Ausgaben im Bereich Jagd ** Kosten Jagd	90	100	100	100	100	100
525430 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Verwaltungskostenbeitrag für Jagdbezirk	92	120	120	120	120	120
E11 Abschreibungen		27.155	27.154	26.782	19.436	19.436
539900 Sonstige Abschreibungen		27.155	27.154	26.782	19.436	19.436
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.998	34.433	35.404	35.163	27.883	27.950
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.687	7.371	6.400	6.273	6.202	6.135
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	6.687	7.371	6.400	6.273	6.202	6.135
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 889	- 889	- 850	- 850	- 850
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	6.687	6.482	5.511	5.423	5.352	5.285

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.175.848	1.097.800	1.159.000	1.159.000	1.159.000	1.159.000	
401100 Grundsteuer A	13.413	13.400	13.400	13.400	13.400	13.400	
** Hebesatz 345 ab 2023							
401200 Grundsteuer B	125.388	123.800	140.000	140.000	140.000	140.000	
** Hebesatz 465 ab 2023							
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	199.054	200.000	180.000	180.000	180.000	180.000	
** Hebesatz 380 ab 2023							
402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	720.481	650.000	700.000	700.000	700.000	700.000	
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	36.393	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	
403300 Hundesteuer	5.712	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	
405210 Ausgleichsleistungen - vom Land (USt)	75.407	65.000	80.000	80.000	80.000	80.000	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	264.412	258.786	246.000	246.000	246.000	246.000	
411110 Schlüsselzuweisungen - Land - Schlüsselzuweisung A	182.515	177.171	180.000	180.000	180.000	180.000	
** Neuregelung LFAG 2023							
411120 Schlüsselzuweisungen - Land - Schlüsselzuweisung B	66.282	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	
** Schlüsselzuweisung B Neuregelung LFAG 2023							
413200 Zuweisungen vom Land - KEF RP ** Wegfall 2025 wg. PEK	15.615	15.615					
E7 Sonstige laufende Erträge	180						
466110 Erträge aus Auflösung Wertberichtigungen auf Forderungen	180						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.440.440	1.356.586	1.405.000	1.405.000	1.405.000	1.405.000	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.024.311	1.009.042	1.056.000	1.056.000	1.056.000	1.056.000	
543100 Gewerbesteuerumlage	18.501	20.000	16.000	16.000	16.000	16.000	
** 35 % - Reduzierung Landesvervielfältiger ab 2020							
544210 Kreisumlage	580.996	578.496	620.000	620.000	620.000	620.000	
** Kreisumlage 46,5 %							
544230 Verbandsgemeinde-Umlage	424.814	410.546	420.000	420.000	420.000	420.000	
** ab 2024 31,5 %							
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.151						
568410 Umsatzsteuer	4.151						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.028.462	1.009.042	1.056.000	1.056.000	1.056.000	1.056.000	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	411.978	347.544	349.000	349.000	349.000	349.000	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	411.978	347.544	349.000	349.000	349.000	349.000	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	411.978	347.544	349.000	349.000	349.000	349.000	

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	67	1.000	300	300	300	300
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	67	1.000	300	300	300	300
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	40.915	23.801	39.851	40.424	40.872	41.094
574300 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.060	18.700	25.000	26.000	27.000	28.000
575110 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	5.344	1.699	5.500	5.800	6.000	6.000
575120 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.487	2.402	2.316	2.229	2.142	2.054
575140 Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken			6.735	6.095	5.430	4.740
579100 Zinsen - aus Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	23	1.000	300	300	300	300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 40.848	- 22.801	- 39.551	- 40.124	- 40.572	- 40.794
E20 Ordentliches Ergebnis	- 40.848	- 22.801	- 39.551	- 40.124	- 40.572	- 40.794
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 40.848</u>	<u>- 22.801</u>	<u>- 39.551</u>	<u>- 40.124</u>	<u>- 40.572</u>	<u>- 40.794</u>

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
	Entgelt- gruppe/ Stufe		Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Sonstige Verwaltung							
Tariflich Beschäftigte							
Berufspraktikant(in)	Praktikantene		1,000	1,000	1,000	1,000	
Beschäftigte(r) Bauhof	Entgeltgruppe		1,000	1,000	1,000	1,000	
	6 (6)						
Beschäftigte(r) im freiwilligen sozialen Jahr	Entgelt im freiwilligen sozialen Jahr		1,000	1,000	1,000	0,000	Kein Beschäftigungsver- lediglich Kostenerstattung des Personalaufwande an den IB !
Erzieher(in)	Entgeltgruppe		0,000	0,000	1,000	1,000	Vorbehaltlich 5. Gruppe, Zusatzstelle wurde nicht genehmigt
	S 8 a						
Erzieher(in)	Entgeltgruppe		0,000	0,000	0,500	0,000	Vorbehaltlich Genehmigung 5. Gruppe, jetzt teilw. besetzt von C. Baarsch
	S 8 a						
Erzieher(in)	Entgeltgruppe		1,000	1,000	0,000	0,000	besetzt mit Nichtfachkraft, Bezahlung daher nach Entgeltgruppe S 3
	S 8 a (2)						
Erzieher(in)	Entgeltgruppe		1,000	1,000	1,000	1,000	Springerkraft, wird nur gemäß tatsächlichem Einsatz bezuschusst
	S 8 a (3)						
Erzieher(in)	Entgeltgruppe		4,000	4,000	4,550	4,750	
	S 8 a (4)						
Erzieher(in)	Entgeltgruppe		1,000	1,000	1,000	1,000	
	S 8 a (5)						
Erzieher/in in Teilzeitausbildung	Entgeltgruppe		1,000	1,000	1,000	1,000	
	S 2 (2)						
Erziehungshelfer/in	Entgeltgruppe		1,000	1,000	1,000	1,000	
	S 4 (6)						
Gemeinde- beschäftigte(r)	Entgeltgruppe		1,000	1,000	1,000	1,000	
	6 (6)						
Hauswirtschaftler(in)	Entgeltgruppe		0,500	0,500	0,500	0,500	
	2 (6)						
Leiter(in) Kindertagesstätte	Entgeltgruppe		1,000	1,000	1,000	1,000	
	S 13 (4)						
Raumpfleger(in)	Entgeltgruppe		0,500	0,500	0,500	0,500	Stelle zurzeit nicht besetzt. Reinigung wird von Firma ausgeführt
	2						
Raumpfleger(in)	Entgeltgruppe		0,500	0,500	0,500	0,500	
	2 (2)						
Raumpfleger(in)	Entgeltgruppe		0,316	0,316	0,316	0,316	z. Zt. nur 6 Stunden/Woche
	2 (3)						
stellvertretende(r) Leiter(in) Kindertagesstätte	Entgeltgruppe		0,878	0,878	0,878	0,878	
	S 9 (6)						

06.11.2024 - 14:09:33

Stellenplan
Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe/ Stufe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			16,694	16,694	17,744	16,444	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			16,694	16,694	17,744	16,444	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			16,694	16,694	17,744	16,444	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			16,694	16,694	17,744	16,444	

Bilanz Ortsgemeinden 2022

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	6.407.821	6.274.293	- 133.529	1.	Eigenkapital	1.751.199	1.415.530	- 335.669
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	31.287	28.242	- 3.046	1.1.	Kapitalrücklage	1.753.335	1.751.199	- 2.136
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen				1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 2.136	- 335.669	- 333.533
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	31.287	28.242	- 3.046	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	2.245.524	2.141.884	- 103.640
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	6.367.906	6.237.423	- 130.483	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.212.774	2.108.304	- 104.470
1.2.1.	Wald, Forsten	540.045	540.045		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	867.312	846.023	- 21.289
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	188.666	188.650	- 16	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.345.463	1.262.281	- 83.181
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.477.128	2.438.576	- 38.552	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.046.212	2.947.820	- 98.391	2.3.	Sonderposten für den Gebührenausschlag			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	32.749	33.579	830
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	35.605	30.508	- 5.097	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.949	35.317	- 5.632	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	109.967	61.958	- 48.009
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	39.302	56.507	17.205	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	59.767	61.958	2.191
1.3.	Finanzanlagen	8.629	8.629		3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Schuldenübersicht 2025

Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst					Voraussichtlicher Endstand EUR
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung		Annuität EUR	
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		

Bestandsdarlehen

6300 496 715 (Konto-Nr 315231)	Sparkasse (Bürger-Nr 46243) Darlehen 6300496715 Sparkasse, OG Freisbach, Schuldendienst	29.04.2020 30.03.2035	458.400,00	458.400,00	391.192,80	0,5917	2.314,81	3,6792	14.392,79	16.707,60	376.800,01
Zinsen: 1. Laufzeit ab 29.04.2020: 0.6000 %											
302 391 0702 (Konto-Nr 315131)	DZ HYP (Bürger-Nr 70068) Darlehen-Nr.: 302 391 0702 DZ Hyp, OG Freisbach, Schuldendienst	14.11.2006 30.09.2031	137.440,00	134.221,44	74.637,52	0,6430	479,89	14,5439	10.855,19	11.335,08	63.782,33
Zinsen: 1. Laufzeit ab 01.01.2009: 3.9850 %; 2. Laufzeit ab 01.10.2021: 0.6800 %											
621 284 378 (Konto-Nr 315431)	Landesbank Baden-Württemberg (Bürger-Nr 70070)	30.06.2024 30.03.2034	194.034,16	194.034,16	185.866,92	3,6236	6.735,03	9,0603	16.840,13	23.575,16	169.026,79
Zinsen: 1. Laufzeit ab 30.06.2024: 3.7500 %											
Summe in EUR (Stand 01.01.)			789.874,16	786.655,60	651.697,24		9.529,73		42.088,11	51.617,84	609.609,13
Gesamtsumme in EUR			789.874,16	786.655,60	651.697,24		9.529,73		42.088,11	51.617,84	609.609,13
Summe in EUR (Bestand 01.01.)			789.874,16	786.655,60	651.697,24		9.529,73		42.088,11	51.617,84	609.609,13
Summe in EUR (Neuaufnahmen)			0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe in EUR (Umschuldungen)			0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

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

6 Freisbach

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	13.721	- 561.228	- 370.081	- 407.921	- 235.035	- 245.792
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	33.880	27.795	42.088	42.889	43.715	44.568
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	- 20.159	- 589.023	- 412.169	- 450.810	- 278.750	- 290.360
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			- 11.840	2.519	1.250	- 4.568
6	freie Finanzspitze	- 20.159	- 589.023	- 400.329	- 453.329	- 280.000	- 285.792

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

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2025:	3.104.423
Jahr 2026:	3.504.423
Jahr 2027:	3.754.423
Jahr 2028:	4.040.215

Übersicht über die Entwicklung des Jahresergebnisse			
lfd. Nr.		Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-175.128
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-2.136
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-335.669
4	2. Haushaltsvorjahr (Ist Haushaltsjahr)	2023	-209.428
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz Haushaltsjahr)	2024	-615.270
6	Jahresergebnis (Plan Haushaltsjahr)	2025	-424.358
7	Jahresergebnis (Plan Haushaltsjahr)	2026	-461.582
7	Zwischensumme		-2.223.571
8	1. Haushaltsfolgejahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2027	-287.140
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-296.638
11	Summe		-2.807.349

Übersicht über Entwicklung Eigenkapital				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (in €)	Stand Eigen- kapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des vierten Haushaltsvorjahres	2021	-2.136	1.751.199
2	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	-335.669	1.415.530
3	+ Ist zweites Haushaltsvorjahr	2023	-209.428	1.206.102
4	+ Ansatz Jahresergebnis Haushaltsvorjahr	2024	-615.270	590.832
5	+ Ansatz Jahresergebnis Haushaltsjahr	2025	-424.358	166.474
6	+ Ansatz Jahresergebnis Haushaltsjahr	2026	-461.582	-295.108
7	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	-287.140	-582.248
8	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	-296.638	-878.886

OG Freisbach "Übersicht über Rückführung Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde - Einheitskasse"

Muster 29 zu § 105 Abs.4 GemO

Tilgungsplan ^{1, 2}									
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023:			2.114.071 €	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	Stand zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4,5}	Stand Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde (Einheitskasse) zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungs-betrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4,6,8}	Saldo (Spalte 6 - 5)	
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs-wert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungs-betrag ³	2024 = Zuweisung aus PEK abzgl. Mindestrückführ-ung ⁸		in € ⁷			
						Spalte:	1		2
1	2024	70.469	70.469	1.137.611	1.137.611	905.991	905.991	0	
2	2025	31.241	31.241	0	0	874.750	874.750	0	
3	2026	31.241	31.241	0	0	843.509	843.509	0	
4	2027	31.241	31.241	0	0	812.268	812.268	0	
5	2028	31.241	31.241	0	0	781.027	781.027	0	
6	2029	31.241	31.241	0	0	749.786	749.786	0	
7	2030	31.241	31.241	0	0	718.545	718.545	0	
8	2031	31.241	31.241	0	0	687.303	687.303	0	
9	2032	31.241	31.241	0	0	656.062	656.062	0	
10	2033	31.241	31.241	0	0	624.821	624.821	0	
11	2034	31.241	31.241	0	0	593.580	593.580	0	
12	2035	31.241	31.241	0	0	562.339	562.339	0	
13	2036	31.241	31.241	0	0	531.098	531.098	0	
14	2037	31.241	31.241	0	0	499.857	499.857	0	
15	2038	31.241	31.241	0	0	468.616	468.616	0	
16	2039	31.241	31.241	0	0	437.375	437.375	0	
17	2040	31.241	31.241	0	0	406.134	406.134	0	
18	2041	31.241	31.241	0	0	374.893	374.893	0	
19	2042	31.241	31.241	0	0	343.652	343.652	0	
20	2043	31.241	31.241	0	0	312.411	312.411	0	
21	2044	31.241	31.241	0	0	281.170	281.170	0	
22	2045	31.241	31.241	0	0	249.929	249.929	0	
23	2046	31.241	31.241	0	0	218.687	218.687	0	
24	2047	31.241	31.241	0	0	187.446	187.446	0	
25	2048	31.241	31.241	0	0	156.205	156.205	0	
26	2049	31.241	31.241	0	0	124.964	124.964	0	
27	2050	31.241	31.241	0	0	93.723	93.723	0	
28	2051	31.241	31.241	0	0	62.482	62.482	0	
29	2052	31.241	31.241	0	0	31.241	31.241	0	
30	2053	31.241	31.241	0	0	0	0	0	

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

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 Ifd. Jahres

⁷ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

⁸ In 2024 wurde die Tilgung aus dem PEK berücksichtigt

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025/2026

6 Freisbach

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Montag, 02.10.2023
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	2.461.502,25
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	2.715.231,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	135.761,00
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	135.761,55
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	2.597.263
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	2.733.025