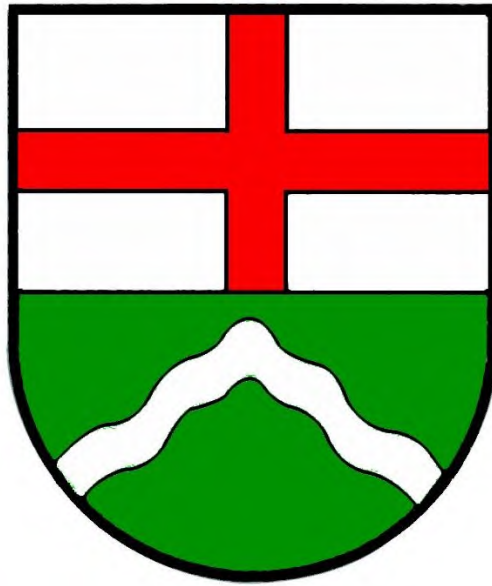




Ortsgemeinde Palzem

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2 0 2 5 - 2 0 2 6

Inhaltsverzeichnis

		Seite(n) von - bis
1.	Haushaltssatzung	1 – 4
2.	Vorbericht	5 – 12
3.	Haushaltsplan	13
3.1	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	14 – 16
3.2	<u>Teilhaushalte</u> - jeweils Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt u. Leistungen („Produkt“) mit Konten	
3.2.1	Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	17 – 22
3.2.2	Teilhaushalt 2 – Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	23 – 39
3.2.3	Teilhaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	40 – 69
3.2.4	Teilhaushalt 4 – Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	70 – 100
3.2.5	Teilhaushalt 5 – Zentrale Finanzdienstleistungen	101 – 108
3.3	Stellenplan	109 – 110
3.4	Investitionsübersichten	111 – 120
4.	Anlagen	121
4.1	Bewirtschaftungsregelungen	122
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	123
4.3	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	124
4.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	125
4.5	Übersicht über die Entwicklung Ergebnisse	126 – 127
4.6	Tilgungsplan	128
4.7	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	129
4.8	Bilanz in Kontoform	130 – 132
4.9	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	133

Inhaltsverzeichnis nach Leistung

Leistung	Bezeichnung	Seiten
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	19
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	72
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	74
114300	Bauhof	43
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	21
262000	Musikpflege	25
281103	Heimat- und Brauchtumspflege	26
281108	Seniorenveranstaltungen	28
362000	Jugendarbeit	29
365200	Kindergarten	30
366103	Kinderspielplätze	34
424101	Sportplätze	36
424105	Tennisplätze	38
511202	Bauleitplanung	48
541101	Straßen, Gehwege	49
541102	Straßenbeleuchtung	53
541103	Buswartehallen	55
546100	Parkplätze	57
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	58
553101	Friedhofsanlage	60
553102	Gräber	62
553103	Leichenhalle	63
555100	Kommunale Forstwirtschaft	77
555170	Jagd- und Forstwirtschaft; Beutreuung u. Service	79
555300	Landwirtschaftliche Grundstücke	81
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	82
573102	Stadthallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser	84
573106	Photovoltaikanlage Kindertagesstätte Palzem	65
573107	Photovoltaikanlage Jugend- und Bürgerhaus Helfant	67
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen	69
573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütten)	87
573112	allgem. Einrichtungen Bürgerhaus Dilmar	89
573122	allgem. Einrichtungen Bürgerhaus Esingen	91
573132	allgem. Einrichtungen Bürgerhaus Helfant	93
573142	allgem. Einrichtungen Bürgerhaus Kreuzweiler	95
573152	allgem. Einrichtungen Bürgerhaus Wehr	97
575200	Tourismusförderung	99
611000	Steuer, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	104
612000	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	106

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Palzem für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Der Ortsgemeinderat hat am 31. März 2025 auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung die folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	HJ 2025	HJ 2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	3.002.090 Euro	3.115.250 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.449.780 Euro	3.159.265 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	447.690 Euro	44.015 Euro
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-346.090 Euro	66.535 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	7.000 Euro	138.000 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	506.400 Euro	367.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-499.400 Euro	-229.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kredite zur Umschuldung)	845.490 Euro	162.465 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	HJ 2025	HJ 2026
zinslose Kredite auf	0 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	499.400 Euro	367.000 Euro
zusammen auf	499.400 Euro	367.000 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

	HJ 2025	HJ 2026
Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf	0 Euro	0 Euro
Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf	0 Euro	0 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt für das Haushaltsjahr 2025 auf 154.300 € und für das Haushaltsjahr 2026 auf 308.600 €.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr wie folgt festgesetzt:

	HJ 2025	HJ 2026
1) für die Grundsteuer		
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v. H.	345 v. H.
für die bebauten und unbebauten Grundstücke (Grundsteuer B)	465 v. H.	465 v. H.
2) für die Gewerbesteuer	380 v. H.	380 v. H.
3) Hundesteuer		
für den ersten Hund	50 €	50 €
für den zweiten Hund	120 €	120 €
für jeden weiteren Hund	200 €	200 €

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20.06.1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert Gesetz vom 15.02.2011 (GVBl. S. 25), für ständige Gemeindeeinrichtungen einschl. des Fremdenverkehrsbeitrages werden wie folgt festgesetzt:

Gebühren für die Inanspruchnahme der Friedhofseinrichtungen und –anlagen nach der Gebührensatzung der Ortsgemeinde Palzem

	HJ 2025	HJ 2026
1. Überlassung einer Reihengrabstätte		
a) bis zum vollendeten 5. Lebensjahr	60 €	60 €
b) ab dem vollendeten 5. Lebensjahr	320 €	320 €

	HJ 2025	HJ 2026
2. Überlassung oder Wiedererwerb einer Familiengrabstätte		
a) Einzelgrab	650 €	650 €
b) jede weitere Grabstelle	650 €	650 €
Bei Verlängerung des Nutzungsrechts auf einen kürzeren Zeitraum als 30 Jahre wird pro Jahr 1/30 des Gebührensatzes erhoben.		
3. Überlassung einer Urnengrabstätte	250 €	250 €
4. Überlassung oder Wiedererwerb einer Familiengrabstätte		
a) für die Bestattung bis zu 2 Urnen	400 €	400 €
b) für jede weitere Urne (bis max. 4 Urnen je Grab belegbar)	200 €	200 €
Bei Verlängerung des Nutzungsrechts auf einen kürzeren Zeitraum als 30 Jahre wird pro Jahr 1/30 des Gebührensatzes erhoben.		
5. Ausheben und Schließen der Gräber		
Gebühren werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben.		
6. Ausgrabungen und Umbettungen		
Gebühren werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben.		
7. Benutzung von Leichenhallen		
a) Aufbewahrung einer Leiche	60 €	60 €
b) Aufbewahrung einer Urne	60 €	60 €
c) Reinigung Leichenhalle	20 €	20 €

Im Übrigen wird auf die Regelungen der Gebührensatzung verwiesen.

§ 7 Eigenkapital

voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2023)	6.106.284	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2024)	6.113.401	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (Planung 2025)	5.665.712	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (Planung 2026)	5.621.697	Euro

§ 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 der Haushaltsansatz um mehr als 10 v.H. und um mehr als 1.000 Euro überschritten wird.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln in der Investitionsübersicht darzustellen.

Palzem, den

Ortsgemeinde Palzem

- Ortsbürgermeister -

Hinweise:

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Kreisverwaltung Trier-Saarburg den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell oder dem Bürgermeister geltend gemacht hat.

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

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit vom bis bei der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell, Schlossberg 3, 54439 Saarburg, Raum 2. OG 214, montags bis donnerstags von 8.30 bis 12.00 Uhr und von 14.00 bis 16.00 Uhr, donnerstags zusätzlich nach Vereinbarung von 16.00 bis 18.00 Uhr sowie freitags von 8.30 bis 12.00 Uhr öffentlich aus.

Palzem, den

Ortsgemeinde Palzem

- Ortsbürgermeister -

Vorbericht

Vorbericht

Haushaltsplanung und -führung nach den Regeln der kommunalen Doppik

Die Haushaltsplanung und -ausführung und der Rechnungsabschluss umfassen drei Komponenten:

1. **Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung entspricht weitgehend der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und stellt die periodisch abgegrenzten Erträge und Aufwendungen einschließlich der Abschreibungen für die Abnutzung von Anlagen und der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Beiträgen u.a. und der Bildung und Inanspruchnahme bzw. Auflösung von Rückstellungen für künftige finanzielle Lasten dar. Das Ergebnis verändert das bilanzielle Eigenkapital der Gemeinde.

2. **Bilanz**

Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung Teil des Jahresabschlusses und bildet das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital ab. Die Aktivseite der kommunalen Bilanz weist das Anlage- und Umlaufvermögen, die Passivseite im Wesentlichen das Eigenkapital sowie die Rückstellungen und Verbindlichkeiten aus.

3. **Finanzhaushalt und die Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung umfasst alle Ein- und Auszahlungen und stellt im Saldo die Veränderung des Bestandes bzw. Bedarfes an liquiden Mittel dar.

Da Investitionen nur mittelbar durch die folgenden Abschreibungen bzw. Auflösungen ergebniswirksam werden, ist der Finanzhaushalt einzige Ebene der Investitionsplanung und -finanzierung.

Der Haushalt ist in der Planung und in der Rechnung auszugleichen.

Gem. § 18 GemHVO ist der Ausgleich erreicht, wenn

1. der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen sind und
2. im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die nicht anderweitig gedeckten Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindestrückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 S. 2 GemO zu decken.

In den Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der GemHVO (zu § 18 - VV Nr. 3 Sätze 2 u. 3) wird ergänzend bestimmt, dass von einer Beanstandung des Ergebnishaushalts abgesehen werden kann, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Ergebnis erreicht wird und im Finanzhaushalt in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres bei den um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten verminderten Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positives Ergebnis erreicht wird.

Zusätzliche Ausgleichvoraussetzung ist unverändert, dass

3. die Bilanz kein negatives Eigenkapital ausweist.

Doppelhaushalte

Aufgrund der Regelungen in § 95 Abs. 5 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) zur Haushaltssatzung und in § 7 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsplan führt die Ortsgemeinde Palzem jeweils Doppelhaushalte. In der Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, getroffen und im Haushaltsplan Ansätze für jedes der beiden Haushaltsjahre veranschlagt.

Rückblick auf die Finanzwirtschaft der Vorjahre

Doppelhaushalt 2023/2024

Haushalt 2023

Gesamtsummen des Haushaltsplans

Der Haushalt 2023 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 2.898.736 € und Aufwendungen von 2.807.325 € einen Jahresüberschuss von 91.411 € und im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 14.289 € aus.

Rechnungsergebnis

Das Rechnungsergebnis des Ergebnishaushalts 2023 steht zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch aus.

Die Finanzrechnung weist eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 346.788,94 € und damit eine Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung von 332.499,94 € aus.

Liquide Mittel

Die Ortsgemeinde verfügt zum 31.12.2023 über eigene liquide Mittel von 1.071.884,28 € (Konto 174300).

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für verschiedene Einzelmaßnahmen von 663.500 € überstiegen die investiven Einzahlungen von 30.000 € um 633.500 €.

Die Finanzierung dieses Bedarfs wurde aus Investitionsfinanzierungsüberschüssen aus Vorjahren (140.000 €) sowie Krediten (493.500 €) geplant.

Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betrugen nach einer ordentlichen Kredittilgung von 19.672,52 € zum 31.12.2023 = 1.025.691,79 € entsprechend 626,95 € je Einwohner (1.636) nach 1.045.364,31 € entsprechend 654,17 € je Einwohner (1.598) zum 31.12.2022.

Haushalt 2024

Gesamtsummen des Haushaltsplans

Der Haushalt 2024 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 2.917.553 € und Aufwendungen von 2.910.436 € einen Jahresüberschuss von 7.117 € und im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 69.677 € aus.

Rechnungsergebnis

Das Rechnungsergebnis des Ergebnishaushalts 2024 steht zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch aus.

Die Finanzrechnung weist eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 310.386,60 € und damit eine Ergebnisverschlechterung gegenüber der Planung von 380.063,30 € aus.

Liquide Mittel

Die Ortsgemeinde verfügt zum 31.12.2024 ausweislich der Bilanz über eigene liquide Mittel von 761.497,68 € (Konto 174300). Unter Berücksichtigung von in 2024 verbuchten Sondertilgungen, die erst in 2025 kassenwirksam wurden, betrüge der Stand an liquiden Mitteln zum 31.12.2024 = 485.917,25 €.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten investiven Einzahlungen von 1.171.600 € überstiegen die investiven Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für verschiedene Einzelmaßnahmen von 1.169.000 € um 2.600 €.

Im Ergebnis wurden investive Auszahlungen i. H. v. 93.453,12 € und investive Einzahlungen i. H. v. 5.147,00 € verbucht, sodass das Saldo aus Investitionstätigkeit -88.306,12 € betrug.

Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung

Nach einer ordentlichen Kredittilgung von 17.434,41 € und einer Sondertilgung i. H. v. 593.359,58 € betrug der Investitionsschuldenstand zum 31.12.2024 = 414.897,80 € entsprechend 252,37 € je Einwohner (1.644).

Doppelhaushalt 2025/2026**Haushaltsplan 2025****Gesamtsummen**

Der Haushalt 2025 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 3.002.090 € und Aufwendungen von 3.449.780 € einen Jahresfehlbetrag von 447.690 €
 - und
 - im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 354.800 €
- aus.

Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind zur vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs alle Erträge und Aufwendungen der Ortsgemeinde periodengerecht zu veranschlagen. Deswegen beinhaltet der Haushalt neben den laufenden Aufwendungen und Erträgen auch Abschreibungen auf Anlagen und Auflösungen passiver Sonderposten aus Zuweisungen oder anderen zweckgebundenen Einzahlungen für das gesamte Anlagevermögen der Ortsgemeinde sowie Zuführungen und Inanspruchnahmen an bzw. von Rückstellungen.

Aus dem Anlagevermögen entstehen 2025 voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 221.870 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten von 135.270 €. Der Nettoaufwand für Abschreibungen nach Anrechnung der Auflösungserträge beträgt damit 86.600 €.

Mit dem Aufwand aus Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen von 15.000 € übersteigen die veranschlagten nicht zahlungswirksamen Aufwendungen die entsprechenden Erträge um 101.600 €.

Nicht im Ergebnishaushalt wirksam werden die Kredittilgungszahlungen von 8.710 € (ordentliche Tilgung), die (anders als Zinsleistungen) als bloße Finanzierungsabwicklung des Finanzhaushalts keine Aufwendungen darstellen.

Insgesamt ist nach der Haushaltsplanung 2025 ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung und insoweit eine Eigenkapitalminderung von 447.690 € zu erwarten. Der Fehlbetrag ergibt sich insbesondere aus den Aufwendungen für die Nachzahlung der Kita-Personalkosten i. H. v. 201.500 € sowie den Aufwendungen für die Sanierung des Bürgerhauses Esingen i. H. v. 81.700 € (siehe auch nachstehende Tabelle).

In der nachfolgenden Tabelle sind die besonderen (einmaligen und erhöhten) Ansätze des Ergebnishaushaltes dargestellt:

Jahr(e)	BuSt.	Ansatz	
2025/2026	111000-562530	Anwalts-/Gerichtskosten Verfahren „Bei der Kapell“ und Widerspruch Kita-Personalkosten	10.000 €/5.000 €
2025/2026	114300-523100	Unterhaltungsaufwand Bauhofgebäude bis Neubau	5.000 €
2025	281103-523100	Rückbau alte Waldbühne (Forderung der Landespflege)	25.000 €
2025	365200-523100	Kita - Austausch Haupteingangstür und Nebeneingangstür, Fußboden	15.000 €
2025	365200-541430	Nachzahlung Gemeindeanteil Kita-Personalkosten für Zeitraum 2021 bis 2024 – vorläufige Berechnung	201.500 €
2025	424101-523100	Sanierung Dach Sportplatzgebäude Helfant (erneute Veranschlagung)	5.000 €
2025	573122-523100	Bürgerhaus Esingen Erneuerung Speichertreppe sowie umfassende Sanierungsmaßnahmen am Gebäude, u. a. Außenputz, Treppe Notausgang, Entwässerung/Drainage	81.700 €

Personalkosten Kindertagesstätten

Die Finanzierung der Kindertagesstätten hat sich nach Inkrafttreten des neuen Landesgesetz über die Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (KiTaG) zum 01.07.2021 geändert. Die genauen Kosten der Ortsgemeinden sind aufgrund fehlender Regelungen bis dato unbekannt. Die Verwaltung hat auf Grundlage der bisherigen Informationen durch das Jugendamt des Landkreises Trier-Saarburg und darauf basierender Kostenberechnungen für die Ortsgemeinden rückwirkend ab dem 01.07.2021 und für die Folgejahre vorläufige Haushaltsansätze berechnet. Diese Berechnungen beruhen auf einer Vielzahl an ungeklärten Berechnungsgrundlagen und können sich jederzeit verändern. Daher sind die angegebenen Kosten zur Nachfinanzierung ab Juli 2021 und für die künftigen Gemeindeanteile an den Personal- und Sachkosten nicht abschließend, solange noch keine finale Vereinbarung des Landkreises Trier-Saarburg mit den freien und kommunalen Trägern getroffen ist.

Die Nachzahlung für die Jahre 2021 bis 2024 aufgrund des Kita-Zukunftsgesetzes von 2021 ist für die OG Palzem mit einem Betrag von 201.500 € vorgesehen.

Stellenplan

Beim Produkt Kindergarten sinkt der Stellenanteil von 13,083 Stellen auf 12,855 Stellen gemäß Genehmigung des Kreisjugendamtes Trier-Saarburg von September 2023.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt ist mit allen kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen auch aus Investitionen und Investitionsfinanzierungen einschl. Investitionskreditaufnahmen und Kredittilgungszahlungen die Veränderung der Bilanzposition „liquide Mittel“ dargestellt und als Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag ausgewiesen.

Aus den veranschlagten Summen entsteht im Finanzhaushalt der Ortsgemeinde ein Finanzmittelfehlbetrag von 354.800 €.

Kredite zur Liquiditätssicherung, § 105 GemO

Die Ortsgemeinde Palzem nimmt nicht am Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ teil. Unabhängig von der Teilnahme am PEK-RP soll die Ortsgemeinde gemäß § 105 Abs. 4 GemO ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Verbindlichkeiten orientiert.

Dabei ist auf die um die Investitionstätigkeit bereinigten Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse abzustellen, nicht auf die reine Bilanzzahl. Wie im Rückblick auf die Jahre 2023/2024 dargestellt, verfügte die Ortsgemeinde Palzem zum 31.12.2023 über eigene liquide Mittel von 1.071.884,28 €. Die Ortsgemeinde hat demnach keine Tilgungen zu leisten.

Der Tilgungsplan kann dem Muster 29 entnommen werden und wird nachrichtlich als Posten „F 45“ im Haushaltsplan ausgewiesen (bei „F 45“ ohne ausgewiesenen Wert, da der Wert „0“ nicht im Programm übernommen werden kann).

Zusätzlich sind gemäß § 105 Abs. 5 GemO die von der Gemeinde nach dem 31. Dezember 2023 begründeten Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig zu tilgen. Gem. Haushaltsplan 2025 und 2026 wird die Ortsgemeinde Palzem keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse eingehen müssen. Auf die Aufstellung eines Tilgungsplanes wird demnach verzichtet.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 506.400 € übersteigen die veranschlagten investiven Einzahlungen von 7.000 € um 499.400 €. Zur Finanzierung dieses Bedarfs ist eine Kreditaufnahme i. H. v. 499.400 € veranschlagt.

Das Investitionsprogramm beinhaltet verschiedene Einzelmaßnahmen. Zu den Einzelheiten wird auf die Ansätze und Erläuterungen in den Teilhaushalten und auf die Gesamtdarstellung der Investitionsmaßnahmen in den Investitionsübersichten des Haushaltsplans verwiesen.

Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung

Mit der veranschlagten Investitionskreditaufnahme i. H. v. 499.400 € und der veranschlagten ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten von 8.710 € entsteht zum Ende des Haushaltsjahres 2025 ein voraussichtlicher Schuldenstand aus Investitionskrediten i. H. v. 905.588 € entsprechend 550,85 € je Einwohner (1.644).

Haushaltsplan 2026

Gesamtsummen

Der Haushalt 2026 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 3.115.250 € und Aufwendungen von 3.159.265 € einen Jahresfehlbetrag von 44.015 €
 - und
 - im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 47.685 €.
- aus.

Ergebnishaushalt

Besondere Ansätze des Ergebnishaushaltes sind in der Tabelle unter Haushaltsjahr 2025 dargestellt.

Stellenplan

Der Stellenplan wird gegenüber 2025 nicht geändert.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt ist mit allen kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen auch aus Investitionen und Investitionsfinanzierungen einschl. Investitionskreditaufnahmen und Kredittilgungszahlungen die Veränderung der Bilanzposition „liquide Mittel“ dargestellt und als Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag ausgewiesen.

Aus den veranschlagten Summen entsteht im Finanzhaushalt der Ortsgemeinde ein Finanzmittelüberschuss von 1.455 €.

Investitionen / Investitionskreditfinanzierung

Die geplanten investiven Auszahlungen von 367.000 € übersteigen die investiven Einzahlungen für Investitionstätigkeit von 138.000 € um 229.000 €. Die geplanten investiven Einzahlungen aus Beiträgen zur Maßnahme 42 Ausbau Glockenstraße (138.000 €) werden nicht kreditmindernd eingesetzt sondern dienen der Sondertilgung von eventuell aufgenommenen Vorfinanzierungskrediten.

Das Investitionsprogramm beinhaltet verschiedene Einzelmaßnahmen. Zu den Einzelheiten wird auf die Ansätze und Erläuterungen in den Teilhaushalten und auf die Gesamtdarstellung der Investitionsmaßnahmen in den Investitionsübersichten des Haushaltsplans verwiesen.

Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung

Mit der veranschlagten Investitionskreditaufnahme i. H. v. 367.000 € und der veranschlagten ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten von 18.850 € sowie der Sondertilgung i. H. v. 138.000 € entsteht zum Ende des Haushaltsjahres 2026 ein voraussichtlicher Schuldenstand aus Investitionskrediten i. H. v. 1.115.738 € entsprechend 678,68 € je Einwohner (1.644).

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	752.634	660.480	714.510	789.760	809.810	830.520
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.598.910	1.769.283	1.925.885	1.957.945	1.902.125	1.898.385
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.521	114.311	105.790	109.730	112.500	120.610
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.876	59.420	71.230	71.230	71.230	71.230
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.599	7.400	9.625	10.225	8.080	8.080
E7	Sonstige laufende Erträge	267.934	194.300	47.300	47.300	47.300	47.300
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.829.474	2.805.194	2.874.340	2.986.190	2.951.045	2.976.125
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	823.779	1.020.480	1.115.080	1.135.680	1.153.810	1.176.570
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.593	156.550	311.360	183.760	178.760	178.760
E11	Abschreibungen		235.846	221.870	230.070	237.700	241.740
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.317.300	1.317.211	1.606.770	1.405.270	1.405.270	1.405.270
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	35.693	50.060	59.470	56.015	47.925	47.925
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.358.365	2.780.147	3.314.550	3.010.795	3.023.465	3.050.265
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	471.109	25.047	- 440.210	- 24.605	- 72.420	- 74.140
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.758	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.201	18.930	8.480	20.410	49.830	58.360
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.557	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
E20	Ordentliches Ergebnis	478.666	7.117	- 447.690	- 44.015	- 121.250	- 131.500
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10	111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10	111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	478.666	7.117	- 447.690	- 44.015	- 121.250	- 131.500
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	761.200	660.480	714.510	789.760	809.810	830.520
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.598.910	1.714.810	1.871.875	1.908.625	1.853.625	1.853.625
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.422	17.950	24.530	24.530	24.530	24.530
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.944	59.420	71.230	71.230	71.230	71.230

Ergebnis- und Finanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.805	7.400	9.625	10.225	8.080	8.080
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	311.256	194.300	47.300	47.300	47.300	47.300
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.771.538	2.654.360	2.739.070	2.851.670	2.814.575	2.835.285
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	785.915	1.010.480	1.100.080	1.120.680	1.138.810	1.161.570
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201.139	156.550	311.360	183.760	178.760	178.760
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.337.987	1.317.211	1.606.770	1.405.270	1.405.270	1.405.270
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	54.611	50.060	59.470	56.015	47.925	47.925
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.379.653	2.534.301	3.077.680	2.765.725	2.770.765	2.793.525
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	391.885	120.059	- 338.610	85.945	43.810	41.760
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.632	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.201	18.930	8.480	20.410	49.830	58.360
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	4.432	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	396.317	102.129	- 346.090	66.535	- 5.020	- 15.600
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	10	111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	10	111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	396.317	102.129	- 346.090	66.535	- 5.020	- 15.600
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.835		7.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.598	1.146.600		138.000	258.000	868.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	247	25.000				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.681	1.171.600	7.000	138.000	258.000	868.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

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
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.446		2.400			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	40.910	1.169.000	504.000	367.000	385.000	1.000.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.356	1.169.000	506.400	367.000	385.000	1.000.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 31.675	2.600	- 499.400	- 229.000	- 127.000	- 132.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	364.641	104.729	- 845.490	- 162.465	- 132.020	- 147.600
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			499.400	367.000	127.000	132.000
F36	Tilgung von Investitionskrediten	19.673	35.052	8.710	156.850	24.860	27.430
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 19.673	- 35.052	490.690	210.150	102.140	104.570
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			354.800		29.880	43.030
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	346.789	69.677		47.685		
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 346.789	- 69.677	354.800	- 47.685	29.880	43.030
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 366.461	- 104.729	845.490	162.465	132.020	147.600
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 366.461	- 104.729	845.490	162.465	132.020	147.600
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	346.789	69.677	- 354.800	47.685	- 29.880	- 43.030
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	376.644	67.077	- 354.800	- 90.315	- 29.880	- 43.030
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
<i>F90</i>	<i>Kontrolle F34 F40 = 0,00</i>	<i>- 1.820</i>					
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Zentrale Verwaltung

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung, Gremien	111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen
5710	Wirtschaftsförderung	571000	Wirtschaftsförderung
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung	571100	Kommunale Wirtschaftsförderung

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

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
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25	200	200	200	200	200
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700	1.545	2.145		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25	900	1.745	2.345	200	200
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	51.604	54.525	57.620	58.470	59.340	60.230
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.497	15.730	21.205	17.750	9.660	9.660
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.101	70.255	78.825	76.220	69.000	69.890
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 59.076	- 69.355	- 77.080	- 73.875	- 68.800	- 69.690
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 59.076	- 69.355	- 77.080	- 73.875	- 68.800	- 69.690
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 59.076	- 69.355	- 77.080	- 73.875	- 68.800	- 69.690
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 67.716	- 59.355	- 62.080	- 58.875	- 53.800	- 54.690
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 67.716	- 59.355	- 62.080	- 58.875	- 53.800	- 54.690

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung, Gremien
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Durch § 28 der Gemeindeordnung (GemO) werden als Organe der Ortsgemeinde der Ortsgemeinderat und der Ortsbürgermeister bestimmt und diesen die Verwaltung der Ortsgemeinde nach den Bestimmungen der GemO übertragen. Während die Aufgabe des Rates bzw. im Übertragungsfall seiner Ausschüsse danach insbesondere die Vertretung der Bürger der Ortsgemeinde, die Festlegung der Grundsätze für die Gemeindeverwaltung, die Beschlussfassung über die Selbstverwaltungsangelegenheiten der Gemeinde und die Überwachung der Ausführung der Ratsbeschlüsse ist, ist dem Ortsbürgermeister die Leitung der Gemeindeverwaltung, die Vertretung der Ortsgemeinde nach außen, die Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse der Gremien und die laufende Verwaltung mit der Erfüllung der auferlegten staatlichen Aufgaben übertragen. - Beschränkt wird diese Übertragung für Ortsgemeinden durch die Übertragung der Verwaltungsgeschäfte durch § 68 GemO an die Verbandsgemeindeverwaltung.

Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz
Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GemO)
Hauptsatzung
Geschäftsordnung des Rates
Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/-innen
Gremien

Ziel

Sachziele:

zügige, vollständige, rechtmäßige und wirksame Erledigung der übertragenen Aufgabe

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25	200	200	200	200	200
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	25	200	200	200	200	200
** Gebühren für Negativatteste (Überprüfung Vorkaufsrecht)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25	200	200	200	200	200
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	51.604	54.525	57.620	58.470	59.340	60.230
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	36.242	38.134	39.700	40.490	41.300	42.130
** Ortsbürgermeister, Ortsvorsteher, Ortsbeigeordnete im Vertretungsfall, Sitzungsgeld						
507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	15.362	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
** gem. Mitteilung Personalamt						
511300 Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige		6.391	2.920	2.980	3.040	3.100
** Ehrensold						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7.497	13.530	19.660	14.660	9.660	9.660

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
562530 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. ** 2025/2026: geschätzte Kosten Verfahren "Bei der Kapell II" sowie Widerspruch Nachzahlung Kita-Personalkosten		5.000	10.000	5.000		
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefonkosten, Telefonbucheinträge, Internetdomain palzem.de und dilmar.de	834	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige	89	300	1.000	1.000	1.000	1.000
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	3.946	3.950	4.100	4.100	4.100	4.100
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Unfallversicherung Mandatsträger und Beiträge an Unfallkasse Rheinland-Pfalz	1.209	1.200	1.350	1.350	1.350	1.350
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Gemeinde- u. Städtebund	1.022	970	1.100	1.100	1.100	1.100
564300 Sonstige Beiträge ** Mitgliedsbeitrag an "First-Responder-Obermosel" 100 € und DRK Ortsverein Saarburg 60 €	100	160	160	160	160	160
569200 Verfügungsmittel		150	150	150	150	150
569300 Repräsentationen	297	700	700	700	700	700
569902 Partnerschaften		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.101	68.055	77.280	73.130	69.000	69.890
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 59.076	- 67.855	- 77.080	- 72.930	- 68.800	- 69.690
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 59.076	- 67.855	- 77.080	- 72.930	- 68.800	- 69.690
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 59.076	- 67.855	- 77.080	- 72.930	- 68.800	- 69.690
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 67.716	- 57.855	- 62.080	- 57.930	- 53.800	- 54.690
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 67.716	- 57.855	- 62.080	- 57.930	- 53.800	- 54.690

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Stellenplan 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Beamte	Anz.	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Produkt :	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Aufgabe der Gemeinden ist die Vorbereitung und Durchführung von Kommunalwahlen, Bürgerbegehren und sonstigen Abstimmungen als Selbstverwaltungsangelegenheit und von Europa-, Bundestags- und Landtagswahlen als durch die verschiedenen Wahlgesetze übertragene staatliche Aufgabe, wobei die Aufgabe aufgrund und im Rahmen der Übertragung durch § 68 GemO weitgehend durch die Verbandsgemeinde erfüllt wird. Die Ortsgemeinden selbst haben die Wahlvorsteher zu benennen und die Beisitzer und Schriftführer zu berufen.		
Auftraggeber		
Verbandsgemeinde		
Landkreis		
Land Rheinland-Pfalz		
Europäische Union		
Bundesrepublik Deutschland		
Auftragsgrundlage		
diverse Wahlgesetze und -verordnungen		
Statistikgesetze und - verordnungen		
Zielgruppe		
Wahlberechtigte		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung der Statistiken		
ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700	1.545	2.145		
442410 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Bund ** 2025: 100 % Erstattung durch Bund		700	1.545			
442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Land ** 2026: 100 % Erstattung vom Land für Kosten Landtagswahl				1.545		
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** 2026: 100 € pro Wahllokal anl. Bürgeremeisterwahl von VG				600		
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		700	1.545	2.145		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		2.200	1.545	3.090		
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** 2025 Bundestagswahl, 2026 Bürgermeisterwahl, Landtagswahl		2.200	1.545	3.090		
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.200	1.545	3.090		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 1.500		- 945		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 1.500		- 945		
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>- 1.500</u>		<u>- 945</u>		
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 1.500		- 945		
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		<u>- 1.500</u>		<u>- 945</u>		

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
2620	Musikpflege	262000	Musikpflege
2811	Förderung von Einrichtungen	281103	Heimat- und Brauchtumspflege
		281108	Seniorenveranstaltungen
		281113	aktive Dorfgemeinschaften
3620	Jugendarbeit	362000	Jugendarbeit
3652	Kindergärten	365200	Kindergarten
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366103	Kinderspielplätze
4210	Förderung des Sports	421000	Förderung des Sports
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Sportplätze
		424105	Tennisplätze

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	518.288	672.483	822.420	822.380	821.830	821.270
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.190	15.000	17.000	17.000	17.000	17.000
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.738	18.000	24.000	24.000	24.000	24.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	180	180	180	180
E7	Sonstige laufende Erträge	7.047					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	566.262	705.583	863.600	863.560	863.010	862.450
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	675.730	862.408	940.100	958.900	978.070	997.640
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.811	47.500	101.450	56.450	56.450	56.450
E11	Abschreibungen		36.125	34.640	34.680	33.820	32.680
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400	1.100	210.600	9.100	9.100	9.100
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	15.174	22.380	22.590	22.590	22.590	22.590
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	747.115	969.513	1.309.380	1.081.720	1.100.030	1.118.460
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 180.852	- 263.930	- 445.780	- 218.160	- 237.020	- 256.010
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 180.852	- 263.930	- 445.780	- 218.160	- 237.020	- 256.010
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		23.300	26.600	26.900	26.600	27.100
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 23.300	- 26.600	- 26.900	- 26.600	- 27.100
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 180.852	- 287.230	- 472.380	- 245.060	- 263.620	- 283.110
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 166.315	- 263.588	- 449.760	- 222.360	- 241.230	- 261.300
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.524					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.524					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.017	3.000	5.000			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.017	3.000	5.000			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.507	- 3.000	- 5.000			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 160.808	- 266.588	- 454.760	- 222.360	- 241.230	- 261.300

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
262000	Musikpflege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	26	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe :	262	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt :	2620	Musikpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Einzelfallbezogene oder laufende Unterstützung der Musikvereine o.a. Gruppierungen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Vereine		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Förderung der Gemeinschaft		
Förderung des ehrenamtlichen Engagements		
Unterstützung der Vereine		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 262000 Musikpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300	300	300	300	300	300
541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	300	300	300	300	300	300
** Jahreszuschüsse Musikverein Palzem und Kreuzweiler (je 150 €)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	300	300	300	300	300	300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281103	Heimat- und Brauchtumspflege	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Brauchtumspflege insbesondere durch Förderung verschiedener Anlässe und Veranstaltungen wie Martinsumzug und Volkstrauertag.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		970	970	970	970	970
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		970	970	970	970	970
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		970	970	970	970	970
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.669	1.500	26.900	1.900	1.900	1.900
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	472	300	500	500	500	500
** Stromkosten Markusbrunnen Wehr						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	891	200	25.200	200	200	200
** Unterhaltungsarbeiten an Kapellen; 2025 Mehrwand für Rückbau einer alten Waldbühne, Forderung der Landespflege. Die Gegenfinanzierung soll aus einer Ausgleichszahlung für einen noch aufzustellenden Funkmast erfolgen (Einzahlung im HH nicht veranschlagt)						
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.305	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
** Gestaltung verschiedener Anlässe (Martinsumzug, Volkstrauertag etc.)						
E11 Abschreibungen		3.305	3.310	3.300	3.150	3.040
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.376	2.380	2.380	2.380	2.380
537000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler		484	480	480	480	480
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		445	450	440	290	180
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	441	300	570	570	570	570
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	441	300	570	570	570	570
** Gebäudeversicherung Musikpavillon Römerstr., Kapelle Römerstr., Michaeliskapelle am Sportplatz, Kapelle Helfanter Berg						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.109	5.105	30.780	5.770	5.620	5.510
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.109	- 4.135	- 29.810	- 4.800	- 4.650	- 4.540
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.109	- 4.135	- 29.810	- 4.800	- 4.650	- 4.540
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 3.109</u>	<u>- 4.135</u>	<u>- 29.810</u>	<u>- 4.800</u>	<u>- 4.650</u>	<u>- 4.540</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.564	- 1.800	- 27.470	- 2.470	- 2.470	- 2.470
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.564</u>	<u>- 1.800</u>	<u>- 27.470</u>	<u>- 2.470</u>	<u>- 2.470</u>	<u>- 2.470</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281108	Seniorenveranstaltungen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Organisation und Durchführung von Veranstaltungen für Senioren der Ortsgemeinde.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281108 Seniorenveranstaltungen:

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	1.416	900	900	900	900	900
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.416	900	900	900	900	900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.416	900	900	900	900	900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.416	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.416	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.416	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.416	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.416	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
362000	Jugendarbeit	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	362	Jugendarbeit
Produkt :	3620	Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Förderung einer attraktiven und sinnvollen Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche durch die Förderung der Jugendarbeit und von Jugendfreizeitmaßnahmen.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Jugendliche
Familien
Kinder

Ziel

Sachziele:

Bedarfsgerechtes Angebot
Jugendbildung und Schaffung sinnvoller Freizeitgestaltungsmöglichkeiten für Kinder und Jugendliche
Verbesserung des Freizeitangebots

Ergebnis- und Finanzhaushalt 362000 Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	800	800	800	800	800
541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige ** Zuschuss an Ortsvereine für Jugendarbeit aus Rückvergütung Getränkeliefervertrag	100	800	800	800	800	800
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100	800	800	800	800	800
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 100	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 100	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	<u>- 100</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 100	- 800	- 800	- 800	- 800	- 800
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	<u>- 100</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>	<u>- 800</u>

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365200	Kindergarten	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt :	3652	Kindergärten
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die Kinder der Ortsgemeinde besuchen den von der Ortsgemeinde selbst getragenen Kindergarten im gemeindeeigenen Kindergartengebäude. Die Trägerschaft beinhaltet die Anstellung des Personals, die Organisation, die Ausstattung mit den notwendigen Sachmitteln, die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung. Zur Finanzierung erhebt die Ortsgemeinde Elternbeiträge und erhält Zuweisungen vom Landkreis und vom Land. Der verbleibende ungedeckte Teil ist aus eigenen Mitteln zu finanzieren.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse Kindertagesstättengesetz des Landes Kinder- und Jugendhilfegesetz des Bundes		
Zielgruppe		
Eltern und Alleinerziehende mit Kindern Kindergartenkinder Beschäftigte		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung bedarfsgerechter Kinderbetreuungsmöglichkeiten		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	518.288	668.090	818.530	818.490	818.490	818.290
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land ** Landeszuschuss an den Personalkosten - siehe auch Konto 414430		274.000				
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Landes- und Kreisanteil zu den Personalkosten. Gem. Bescheid der Kreisverwaltung vom 20.01.25 beträgt die monatl. Abschlagszahlung unter Abzug des Gemeindeanteils 65.000 €, ergibt für das Jahr 2025 einen Betrag von 780.000 €. Hinzu kommt die Erstattung der Sachkosten durch den Kreis i. H. v. 30.400 €.	518.188	386.000	810.400	810.400	810.400	810.400
414900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen	100					
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		8.090	8.130	8.090	8.090	7.890
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.190	15.000	17.000	17.000	17.000	17.000
432260 Entgelte - für Kindergartenbeiträge ** Elternbeiträge für Krippenplätze	19.190	15.000	17.000	17.000	17.000	17.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.738	18.000	24.000	24.000	24.000	24.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
441400 Beteiligung Essenskosten ** Kostenerstattung für Ganztagsverpflegung	21.738	18.000	24.000	24.000	24.000	24.000
E7 Sonstige laufende Erträge	7.047					
462700 Versicherungserstattungen	7.047					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	566.262	701.090	859.530	859.490	859.490	859.290
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	675.730	862.408	940.100	958.900	978.070	997.640
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen	506.817	672.956	726.630	741.160	755.980	771.100
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte	37.546	51.027	56.340	57.470	58.620	59.790
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	101.675	134.781	154.000	157.080	160.220	163.430
506290 Sonstige Personalhebenaufwendungen Beschäftigte	113	1.072	1.050	1.070	1.090	1.110
508220 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub -Beschäftigte	29.571					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	9	2.572	2.080	2.120	2.160	2.210
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.166	40.500	63.500	48.500	48.500	48.500
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Stromkosten einschl. Wärmeversorgung, Wasser-/Abwasser, Abfallentsorgung	13.347	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** bauliche Unterhaltung; Mehraufwand 2025 für Austausch Haupteingangstür und Nebeneingangstür, Fußboden etc.	3.825	2.000	18.000	3.000	3.000	3.000
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Wartung und Reparatur von Ausstattungsgegenständen	2.279	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	765	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
524200 Essenskosten ** Kosten für Ganztagsverpflegung	14.080	14.000	18.500	18.500	18.500	18.500
524500 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Werkstoffe ** Spiel- und Bastelmaterial	989	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Reinigungsmittel, Sanitärbedarf etc.	5.928	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.800					
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Heizungswartung, Schornsteinfeger, Überprüfung Feuerlöscher, Legionellenprüfung, E-Check etc.	1.153	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11 Abschreibungen		26.419	25.430	25.250	25.130	24.720
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		20.562	20.170	20.170	20.170	19.840
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.772	5.200	5.070	4.950	4.870
538900 Abschreibungen auf geringwertige Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		79	50			
539900 Sonstige planbare Abschreibung		6	10	10	10	10
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			209.500	8.000	8.000	8.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Gemeindeanteil an der Französischkraft 8.000 €; 2025: Mehraufwand für Nachzahlung (vorläufige Berechnung) der Personalkosten ab 01.07.2021 für den Zeitraum 2. HJ 2021 bis 2024 = 201.500 €			209.500	8.000	8.000	8.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.107	21.550	21.200	21.200	21.200	21.200
561100 Aufwendungen für Personaleinstellungen ** vorsorglicher Ansatz für Ausschreibungen		400	400	400	400	400
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung ** Fortbildungskosten (Teamfortbildung insb. Praxistage - Atelier u. Bildungswerkstatt sowie Anteil an den Kosten der Kommunalen Fachberatung des Landkreises Trier-Saarburg	1.933	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (Fahrtkostenerstattung, Verpflegungsmehraufwendungen pp.)	63	400	400	400	400	400
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (u.a. betriebl. Untersuchungen) ** BAD, Impfungen für Beschäftigte	655	900	700	700	700	700
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Drucker. Kostenpflichtige Zusatzdrucke über 563900	551	550	600	600	600	600
562400 Datenverarbeitung ** Jahreskosten Kita im Blick Software	660	800	800	800	800	800
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefon- und Datenübertragungskosten	858	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** insbesondere Fachliteratur, Büromaterial, Papier, Rundfunkgebührenbeitrag, Sprachförderung	1.058	4.500	2.000	2.000	2.000	2.000
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäude- und Inhaltversicherung	3.365	2.500	4.200	4.200	4.200	4.200
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Unfallversicherung für Beschäftigte und Schüler	4.964	5.500	6.100	6.100	6.100	6.100
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)	1					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	739.003	950.877	1.259.730	1.061.850	1.080.900	1.100.060
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 172.740	- 249.787	- 400.200	- 202.360	- 221.410	- 240.770
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 172.740	- 249.787	- 400.200	- 202.360	- 221.410	- 240.770
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.800	11.900	12.000	11.900	12.100
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		6.800	11.900	12.000	11.900	12.100
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 6.800	- 11.900	- 12.000	- 11.900	- 12.100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 172.740	- 256.587	- 412.100	- 214.360	- 233.310	- 252.870
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 157.375	- 238.258	- 394.800	- 197.200	- 216.270	- 236.040
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.524					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
681743 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	7.524					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.524					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.017	2.000				
785930 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau</i>	2.017	2.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.017	2.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.507	- 2.000				
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 151.868</u>	<u>- 240.258</u>	<u>- 394.800</u>	<u>- 197.200</u>	<u>- 216.270</u>	<u>- 236.040</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Stellenplan 365200 Kindergarten:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	13,08	13,08	12,86	12,86	12,86	12,86

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366103	Kinderspielplätze	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Errichtung und Unterhaltung von Kinderspielplätzen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Kinder		
Eltern und Alleinerziehende mit Kindern		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
bedarfsgerechtes Angebot an Spielmöglichkeiten für Kinder in Wohnungsnähe		
Förderung der Kinder		
Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		853	350	350	350	350
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		853	350	350	350	350
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		853	350	350	350	350
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.052	2.100	2.150	2.150	2.150	2.150
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	492	600	650	650	650	650
** WKB Niederschlagswasser Spielplätze Brückenstr. Helfant, Im Tannebüsch Kreuzweiler, Johannesstr. Esingen, Ringstraße Dilmar						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** bauliche Unterhaltung; jährliche Hauptinspektion der Spielplätze und Spielplatzgeräte						
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500	500	500	500	500
** Reparaturkosten Spielplatzgeräte						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	560					
E11 Abschreibungen		2.640	2.630	2.860	2.860	2.780
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		866	1.470	1.470	1.470	1.390
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.774	1.160	1.390	1.390	1.390
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		30	30	30	30	30
568100 Grundsteuer		30	30	30	30	30

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.052	4.770	4.810	5.040	5.040	4.960
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.052	- 3.917	- 4.460	- 4.690	- 4.690	- 4.610
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.052	- 3.917	- 4.460	- 4.690	- 4.690	- 4.610
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		15.100	13.100	13.200	13.100	13.300
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		15.100	13.100	13.200	13.100	13.300
** siehe 114300.481000						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 15.100	- 13.100	- 13.200	- 13.100	- 13.300
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.052</u>	<u>- 19.017</u>	<u>- 17.560</u>	<u>- 17.890</u>	<u>- 17.790</u>	<u>- 17.910</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.241	- 17.230	- 15.280	- 15.380	- 15.280	- 15.480
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	5.000			
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto		1.000	5.000			
** 2025 allg. Anschaffungen für alle Spielplätze						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	5.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000	- 5.000			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.241</u>	<u>- 18.230</u>	<u>- 20.280</u>	<u>- 15.380</u>	<u>- 15.280</u>	<u>- 15.480</u>

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 366103 Kinderspielplätze:

31 Kinderspielplätze	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000			
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 5.000			

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424101	Sportplätze	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt :	4241	Kommunale Sportstätten und Bäder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Errichtung, Unterhaltung und Betrieb gemeindlicher Sportstätten in Helfant, Kreuzweiler und Palzem - Die Sportplatzanlage in Palzem mit Flutlicht und Sportplatzgebäude ist von der Ortsgemeinde an den Sportverein Palzem-Wehr verpachtet worden. Mit der Pacht hat der Verein die Pflege und die laufende Prüfung der ordnungsgemäßen Beschaffenheit übernommen. Die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Sportanlage werden von der Ortsgemeinde getragen.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Sportförderungsgesetz

Beschlüsse

Zielgruppe

Benutzer

Einwohner/-innen

Vereine

Ziel

Sachziele:

Sportförderung

Verbesserung des Freizeitangebots

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.023	2.020	2.020	2.020	1.660
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		2.023	2.020	2.020	2.020	1.660
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.023	2.020	2.020	2.020	1.660
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.508	2.500	8.000	3.000	3.000	3.000
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.390	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
** Stromkosten, Gas, Wasser u.- Abwasser für die Sportplatzgebäude in Palzem und Helfant						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		500	5.500	500	500	500
** 2025: 5.000 € Mehraufwand für Sanierung Dach Sportplatzgebäude Helfant (undicht, Austausch Eternit-Platten)						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	118					
E11 Abschreibungen		3.175	2.680	2.680	2.680	2.140
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.675	2.680	2.680	2.680	2.140
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		500				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	481	400	610	610	610	610

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Vereinsheim/Sportplatzumkleidegebäude Palzem und Helfant	481	400	610	610	610	610
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.989	6.075	11.290	6.290	6.290	5.750
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.989	- 4.052	- 9.270	- 4.270	- 4.270	- 4.090
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.989	- 4.052	- 9.270	- 4.270	- 4.270	- 4.090
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.400	1.600	1.700	1.600	1.700
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		1.400	1.600	1.700	1.600	1.700
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.400	- 1.600	- 1.700	- 1.600	- 1.700
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.989</u>	<u>- 5.452</u>	<u>- 10.870</u>	<u>- 5.970</u>	<u>- 5.870</u>	<u>- 5.790</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.172	- 4.300	- 10.210	- 5.310	- 5.210	- 5.310
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 3.172</u>	<u>- 4.300</u>	<u>- 10.210</u>	<u>- 5.310</u>	<u>- 5.210</u>	<u>- 5.310</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424105	Tennisplätze	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt :	4241	Kommunale Sportstätten und Bäder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde hat dem Sportverein Palzem-Wehr gem. Vertrag vom 19.05.1987 Flächen zur Errichtung von Tennisplätzen verpachtet. Die Unterhaltung und den Betrieb des Tennisplatzes (einschl. Aufenthaltsgebäude) erfolgt durch den Verein.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Sportförderungsgesetz		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Benutzer		
Vereine		
Ziel		
Sachziele:		
Sportförderung		
Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424105 Tennisplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		547	550	550		
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		547	550	550		
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	180	180	180	180
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		100	180	180	180	180
** Erstattung Versicherungsbeitrag Tennisplatzgebäude durch den SV Palzem-Wehr						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		647	730	730	180	180
E11 Abschreibungen		586	590	590		
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		586	590	590		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	145	100	180	180	180	180
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	145	100	180	180	180	180
** Gebäudeversicherung Tennisplatzgebäude						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	145	686	770	770	180	180
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 145	- 39	- 40	- 40		
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 145	- 39	- 40	- 40		
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424105 Tennisplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 145	- 39	- 40	- 40		
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 145					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 145					

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 | Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1143	Bauhof	114300	Bauhof
5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung	511202	Bauleitplanung
5113	Stadt- u. Dorferneuerung, Ortsbild	511304	Stadt- und Dorferneuerung
5114	Umsetzung und Steuerung von Planungen	511403	Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter
5310	Elektrizitätsversorgung	531001	Elektrizitätsversorgung
5411	Gemeindestraßen	541101	Straßen, Gehwege
		541102	Straßenbeleuchtung
		541103	Buswartehallen
5461	Parkplätze	546100	Parkplätze
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofswesen	553101	Friedhofsanlage
		553102	Gräber
		553103	Leichenhalle
		553104	Urnenwand
5541	Landschaftsschutz	554102	Natur- und Landschaftsschutzgebiete, geschützte Landschaftsbestandteile, Naturdenkmäler
		554103	Landschaftsschutz
5543	Klima- und Lärmschutz	554300	Klima- und Lärmschutz
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573106	Photovoltaikanlage Kindertagesstätte Palzem
		573107	Photovoltaikanlage Jugend- und Bürgerhaus Helfant
		573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze...)

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	317	16.088	16.090	16.780	16.610	14.910
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.763	96.861	86.560	90.500	93.270	101.380
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.671	18.000	16.500	16.500	16.500	16.500
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225					
E7	Sonstige laufende Erträge	55.284	47.300	47.300	47.300	47.300	47.300
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	189.261	178.249	166.450	171.080	173.680	180.090
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	88.186	94.486	106.720	107.470	105.650	107.760
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.474	84.300	97.610	96.610	92.610	92.610
E11	Abschreibungen		158.907	140.280	153.670	163.030	170.550
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.119	4.420	5.350	5.350	5.350	5.350
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	198.779	342.113	349.960	363.100	366.640	376.270
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.518	- 163.864	- 183.510	- 192.020	- 192.960	- 196.180
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 9.518	- 163.864	- 183.510	- 192.020	- 192.960	- 196.180
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		57.259	66.750	67.460	67.040	67.920
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		54.100	60.000	60.600	60.100	61.100
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 9.518	- 109.764	- 123.510	- 131.420	- 132.860	- 135.080
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 116.333	- 62.986	- 80.260	- 79.410	- 74.090	- 75.200
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	311		7.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.598	1.146.600		138.000	258.000	868.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.910	1.146.600	7.000	138.000	258.000	868.000
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.446		2.400			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.698	1.154.000	460.000	332.000	385.000	1.000.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.144	1.154.000	462.400	332.000	385.000	1.000.000

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

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
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.234	- 7.400	- 455.400	- 194.000	- 127.000	- 132.000
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 121.567</u>	<u>- 70.386</u>	<u>- 535.660</u>	<u>- 273.410</u>	<u>- 201.090</u>	<u>- 207.200</u>

Leistung 114300 - Bauhof									(104)
Der ungedeckte Aufwand des Bauhofs wird entsprechend des Einsatzes mit den verschiedenen Leistungen (Produkten) verrechnet.									
Der Aufwand nach der Planung ist wie folgt verteilt:									
Leistung		Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Mittelwert	Mittelwert in %	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
111000	Gemeindeorgane	0,00 €	0,00 €	0,00	0,0%	0 €	0 €	0 €	0 €
365200	Kindergarten	5.895,47 €	12.943,92 €	9.419,70	9,4%	11.900 €	12.000 €	11.900 €	12.100 €
366103	Spielplätze	14.534,75 €	6.265,85 €	10.400,30	10,3%	13.100 €	13.200 €	13.100 €	13.300 €
424101	Sportplätze	593,26 €	2.019,91 €	1.306,59	1,3%	1.600 €	1.700 €	1.600 €	1.700 €
541101	Gemeindestraßen	25.213,34 €	24.486,27 €	24.849,81	24,7%	31.150 €	31.560 €	31.340 €	31.720 €
551101	Öffentl. Grünflächen und Parkanlagen	19.985,28 €	19.086,10 €	19.535,69	19,4%	24.600 €	24.800 €	24.700 €	25.000 €
553101	Friedhofsanlagen	8.824,67 €	8.450,65 €	8.637,66	8,6%	10.900 €	11.000 €	10.900 €	11.100 €
553103	Leichenhallen	0,00 €	123,67 €	61,84	0,1%	100 €	100 €	100 €	100 €
555900	Wirtschaftswege	12.031,95 €	16.942,52 €	14.487,24	14,4%	18.200 €	18.400 €	18.300 €	18.600 €
114201	bebaute Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00	0,0%	0 €	0 €	0 €	0 €
114202	unbebaute Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00	0,0%	0 €	0 €	0 €	0 €
573102	Bürgerhaus	2.966,28 €	2.390,91 €	2.678,60	2,7%	3.400 €	3.400 €	3.400 €	3.400 €
575200	Tourismusförderung	7.489,84 €	11.212,55 €	9.351,20	9,3%	11.800 €	11.900 €	11.800 €	12.000 €
Gesamt		97.534,84 €	103.922,35 €	100.728,60	100,0%	126.750 €	128.060 €	127.140 €	129.020 €

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114300	Bauhof	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1143	Bauhof
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Betrieb des Bauhofs der Ortsgemeinde einschl. Personal, bauliche Anlagen, Maschinen und Fahrzeugen zum Zweck der Unterhaltung und Pflege gemeindlicher Einrichtungen, insbesondere Straßen, von Gebäuden, Anlagen und Grundstücken.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Einsatzpläne		
Verträge		
Zielgruppe		
Bürger/innen		
Benutzer		
Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:						
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	88.186	94.486	106.720	107.470	105.650	107.760
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen	68.826	73.192	82.600	83.170	81.780	83.410
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte	5.087	6.160	6.470	6.510	6.390	6.520
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	14.193	14.638	17.360	17.480	17.170	17.510
506290 Sonstige Personalnebenaufwendungen Beschäftigte	80	139	110	120	120	120
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		357	180	190	190	200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.062	9.750	14.750	14.750	10.750	10.750
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Wasser, Abwasser, Abfallentsorgung und Stromkosten	1.688	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** 2025/2026: Mehraufwand für Unterhaltung/Verkehrssicherung Bauhofgebäude bis Fertigstellung Neubau	247	1.000	5.000	5.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung ** Wartung, Reparaturen, TÜV, Reifen Gemeindeschlepper; insbesondere Kraftstoff (Diesel) Mehrbedarf 2023: 2.500 € für Reifen Traktor	5.547	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen ** Reparaturen, Ersatzteile pp.	3.011	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	101	500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** verschiedene Arbeitsmaterialien und -mittel, Kleinteile und Baustoffe; Streusalz	468	500	500	500	500	500
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Überprüfung Feuerlöscher etc.		50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen		4.243	1.870	2.430	7.330	7.100
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		72	70	1.170	6.700	6.700
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.171	1.800	1.260	630	400
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.444	2.880	3.410	3.410	3.410	3.410
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	518					
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (Fahrtkostenerstattung, Verpflegungsmehraufwendungen pp.) ** Fahrtkostenerstattungen Gemeindearbeiter	143	200	200	200	200	200
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (u.a. betriebl. Untersuchungen) ** Arbeitsmedizinische Betreuung BAD	329	300	300	300	300	300
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	392	500	500	500	500	500
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Handy Gemeindearbeiter	100	70	70	70	70	70
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Rundfunkbeiträge	81	100	80	80	80	80
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Bauhoflager	837	600	1.060	1.060	1.060	1.060
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** Versicherung Traktor und PKW-Anhänger	577	610	690	690	690	690
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Beitrag an Unfallkasse Rheinland-Pfalz	311	350	360	360	360	360
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)	20					
568100 Grundsteuer	135	150	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	102.692	111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 102.692	- 111.359	- 126.750	- 128.060	- 127.140	- 129.020
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 102.692	- 111.359	- 126.750	- 128.060	- 127.140	- 129.020
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		111.359	126.750	128.060	127.140	129.020

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe Leistungen 111000, 365200, 366103, 424101, 541101, 551101, 553101, 555900, 573001, 573002, 573102 und 575200 (jeweils Konto 581000).		111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		111.359	126.750	128.060	127.140	129.020
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 102.692					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 103.969	4.243	1.870	2.430	7.330	7.100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.000	17.000	252.000		
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** allg. Anschaffung von Maschinen und technischen Geräten		2.000	2.000	2.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2025/2026 Planungs- und Baukosten für den Neubau einer zentralen Bauhofhalle. Die alte Halle im Ortsteil Helfant weist Mängel bzgl. Verkehrssicherungspflicht und Arbeitsschutz auf. Es ist vorerst zu prüfen ob eine Sanierung in Betracht kommt oder ob eine Neubau wirtschaftlicher ist. Ein möglicher neuer Standort wäre der alte Sportplatz im Ortsteil Palzem. Das hier vorhandene Sportplatzgebäude könnte als Werkstatt genutzt werden, hier sind auch Sanitäranlagen vorhanden. Der Neubau/Anbau soll für die Unterbringung von Fahrzeugen, Maschinen, Geräten etc. genutzt werden. Bauweise Stahlbau/Modulbau. Die alte Halle in Helfant könnte verkauft werden. Förderungen (evtl. I-Stock) sind noch zu prüfen.			15.000	250.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000	17.000	252.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 2.000	- 17.000	- 252.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 103.969	2.243	- 15.130	- 249.570	7.330	7.100

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114300 Bauhof:

4 Bauhoffahrzeuge und -geräte						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000	2.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.000	- 2.000				

Maßnahmen 114300 Bauhof:

38 Bauhofgebäude

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	250.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 15.000	- 250.000			

Stellenplan 114300 Bauhof:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	1,65	1,65	1,65	1,65	1,65	1,65

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511202	Bauleitplanung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Den Gemeinden kommt aus ihrem Selbstverwaltungsrecht die Planungshoheit für die Nutzung des Grund und Bodens im Gemeindegebiet zu. Das Recht ist allerdings gebunden an die Pflicht zur Aufstellung von Bauleitplänen, zur Anpassung an die Ziele der Raumordnung und begrenzt bspw. durch den Vorrang qualifizierter Fachplanungen. Die Bauleitplanung in der vorbereitenden Stufe der Flächennutzungsplanung ist durch § 67 Abs. 2 GemO mit einem weitreichenden Mitwirkungsrecht der Ortsgemeinden den Verbandsgemeinden übertragen. Die verbindliche Bauleitplanung durch Bebauungspläne und deren Sicherung ist Aufgabe der Ortsgemeinden.

Auftraggeber

Bundesrepublik Deutschland
Land Rheinland-Pfalz
Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch
Beschlüsse
Landesplanungsgesetz
Raumordnungsgesetz

Zielgruppe

Einwohner/-innen
Träger öffentlicher Belange
sonstige Planungsträger

Ziel

Sachziele:

Sicherung einer nachhaltigen, verträglichen und zügigen Flächennutzungs-, Bebauungs und Verkehrsentwicklung

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225					
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	225					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	225					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	225					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	225					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>225</u>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541101	Straßen, Gehwege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Den Gemeinden ist durch das Landesstraßengesetz die Straßenbaulast für die Gemeindestraßen als Pflichtaufgabe übertragen. Diese umfasst den Bau, die Unterhaltung, die Erneuerung oder die Wiederherstellung der Straßen. Aus dieser Aufgabenstellung entsteht der Ortsgemeinde mit dem weitläufigen Netz der Gemeindestraßen und der Gehwege an den klassifizierten Straßen (Bundes-, Landes- und Kreisstraßen) in der Ortsgemeinde und den Ortsteilen ein erheblicher Aufwand, der, soweit er aus der laufenden Unterhaltung entsteht, vollständig selbst zu finanzieren ist und, soweit er aus der Erneuerung oder Herstellung entsteht, unter bestimmten Voraussetzungen aus Anliegerbeiträgen und auch Zuweisungen mit einem entsprechenden Eigenanteil der Ortsgemeinde finanziert wird.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Verkehrsteilnehmer/-innen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u> Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		10.715	10.710	11.410	11.370	11.370
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		10.715	10.710	11.410	11.370	11.370
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		82.263	74.480	78.430	81.530	89.700
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		82.263	74.480	78.430	81.530	89.700
E7 Sonstige laufende Erträge	55.284	47.300	47.300	47.300	47.300	47.300
462500 Konzessionsabgaben	54.973	47.300	47.300	47.300	47.300	47.300
** Wegenutzungsvertrag mit Stromnetzbetreiber (umsatzsteuerpflichtig nach § 2b UStG)						
466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	311					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	55.284	140.278	132.490	137.140	140.200	148.370
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.564	25.500	31.400	31.400	31.400	31.400
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	28.701	3.000	10.000	10.000	10.000	10.000
** bauliche Unterhaltung der Gemeindestraßen in allen Ortsteilen, Erhöhung des Ansatzes gegenüber Vorjahr aufgrund bestehender Straßenschäden						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	907	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Beschaffung Streusalz		500	500	500	500	500
525480 Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (u.a. "fremde" Eigenbetriebe) ** Kostenpauschale an VG-Werke für die Unterhaltung der Oberflächenentwässerungsanlagen der Gemeindestraßen (Veranschlagung analog Aufwand 2024 = 0,55 €/m² x Straßenfläche 36.133 m²)	20.957	21.000	19.900	19.900	19.900	19.900
E11 Abschreibungen		117.005	107.770	120.770	125.930	138.240
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		5.737	6.860	13.060	13.060	13.060
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		111.204	100.250	106.550	111.710	124.270
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			600	1.100	1.100	850
539900 Sonstige planbare Abschreibung		64	60	60	60	60
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.564	142.505	139.170	152.170	157.330	169.640
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.720	- 2.227	- 6.680	- 15.030	- 17.130	- 21.270
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	4.720	- 2.227	- 6.680	- 15.030	- 17.130	- 21.270
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		29.059	31.150	31.560	31.340	31.720
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		29.059	31.150	31.560	31.340	31.720
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 29.059	- 31.150	- 31.560	- 31.340	- 31.720
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	4.720	- 31.286	- 37.830	- 46.590	- 48.470	- 52.990
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.569	- 7.259	- 15.250	- 15.660	- 15.440	- 15.820
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	311					
681590 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	311					
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.299	1.141.600		138.000	258.000	868.000
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	10.299					
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** 2026/2027: Beitragsanteil 65 %		210.000		138.000	138.000	
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** 2028: Beitragsanteil 65 %		702.000				702.000
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** Beitragsanteil 65 %		229.600			120.000	166.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.610	1.141.600		138.000	258.000	868.000
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	6.698	1.150.000	443.000	80.000	385.000	1.000.000
785310 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden - Infrastrukturvermögen	241					
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2025 Anschaffung Geschwindigkeitsmessgerät	2.511		3.000			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2025 vorsorgl. Planungskosten für Sanierung Brücke am Bahnhaltapunkt Palzem. Brücke wird regelmäßig geprüft und ist NOCH in Ordnung			10.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2025/2027: geschätzte Planungs- und Baukosten		200.000	55.000		385.000	
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2025: 25.000 € Planungskosten (Restmittel aus 2024 vorhanden), 350.000 € geschätzte Baukosten	3.947	50.000	375.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Planungskosten gem. Honorarangebot (Baukosten geschätzt 1 Mio. €)		900.000		80.000		1.000.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.698	1.150.000	443.000	80.000	385.000	1.000.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.912	- 8.400	- 443.000	58.000	- 127.000	- 132.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	14.481	- 15.659	- 458.250	42.340	- 142.440	- 147.820

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:

1 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen u. techn. Anlagen

	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000				

22 Sanierung der Brücke am Bahnhaltapunkt Palzem

	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000				

Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:					
41 Ausbau der Auerstraße OT Palzem					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			120.000	166.000	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000		385.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 55.000		- 265.000	166.000	

42 Ausbau der Glockenstraße OT Palzem					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		138.000	138.000		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	375.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 375.000	138.000	138.000		

43 Ausbau der Friedensaue OT Palzem					
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				702.000	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		80.000		1.000.000	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 80.000		- 298.000	

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541102	Straßenbeleuchtung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Mit der durch das Landesstraßengesetz übertragenen Straßenbaulast für die Gemeindestraßen ist auch die Herstellung und Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen verbunden. Die Ortsgemeinde hat die RWE Deutschland GmbH vertraglich mit der der Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet beauftragt. Der Vertrag läuft bis 31.12.2022. Für den übertragenen Betrieb und die übertragene Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen leistet die Ortsgemeinde eine jährliche Pauschalzahlung. - Die Stromversorgung der Anlagen ist von dem Vertrag ausgenommen. Diese vergibt die Ortsgemeinde durch separaten Liefervertrag		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz Beschluss Ortsgemeinderat		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Verkehrsteilnehmer/-innen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u> Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		3.211	3.210	3.200	3.070	1.390
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		3.211	3.210	3.200	3.070	1.390
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.776	6.780	6.770	6.440	6.380
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		6.776	6.780	6.770	6.440	6.380
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		9.987	9.990	9.970	9.510	7.770
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.881	44.000	45.700	45.700	45.700	45.700
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	27.239	30.000	31.000	31.000	31.000	31.000
** Stromversorgung						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.642	14.000	14.700	14.700	14.700	14.700
** Kostenpauschale für die Unterhaltung (Wartung) der Straßenbeleuchtungsanlage						
E11 Abschreibungen		24.953	18.070	18.070	17.370	13.240
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		24.953	18.070	18.070	17.370	13.240
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	40.881	68.953	63.770	63.770	63.070	58.940
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 40.881	- 58.966	- 53.780	- 53.800	- 53.560	- 51.170
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 Ordentliches Ergebnis	- 40.881	- 58.966	- 53.780	- 53.800	- 53.560	- 51.170
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 40.881</u>	<u>- 58.966</u>	<u>- 53.780</u>	<u>- 53.800</u>	<u>- 53.560</u>	<u>- 51.170</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 44.081	- 44.000	- 45.700	- 45.700	- 45.700	- 45.700
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			7.000			
681750 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von privaten Unternehmen ** 2025 Förderung Umrüstung auf LED durch Westenergie (Ratsbeschluss vom 24.09.2024)</i>			7.000			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			7.000			
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.446		2.400			
784400 <i>Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** 2025 Nachfinanzierung Umrüstung auf LED</i>	10.446		2.400			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.446		2.400			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.446		4.600			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 54.527</u>	<u>- 44.000</u>	<u>- 41.100</u>	<u>- 45.700</u>	<u>- 45.700</u>	<u>- 45.700</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541102 Straßenbeleuchtung:

40 Erweiterung der Straßenbeleuchtung	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.600				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541103	Buswartehallen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung der Buswartehallen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Benutzer		
Einwohner/-innen		
Schüler/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
bedarfsgerechtes ÖPNV-Angebot		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswartehallen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		703	700	700	700	700
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		703	700	700	700	700
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		703	700	700	700	700
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80	250	160	160	160	160
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	80	50	60	60	60	60
** WKB NSW Buswartehalle Im Tannenbüsch Kreuzweiler						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		200	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		1.339	1.340	1.340	1.340	1.300
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.162	1.160	1.160	1.160	1.120
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		177	180	180	180	180
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	80	1.589	1.500	1.500	1.500	1.460
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 80	- 886	- 800	- 800	- 800	- 760
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 80	- 886	- 800	- 800	- 800	- 760
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 80	- 886	- 800	- 800	- 800	- 760
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 80	- 250	- 160	- 160	- 160	- 160

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswartehallen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 80	- 250	- 160	- 160	- 160	- 160

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
546100	Parkplätze	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	546	Parkplatzeinrichtungen
Produkt :	5461	Parkplätze
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Herstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der öffentlichen Parkplätze in der Ortsgemeinde.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Grundstückseigentümer/-innen		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 546100 Parkplätze:						
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	243	250	250	250	250	250
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	243	250	250	250	250	250
** WKB, NSW Parkplatz Ringstraße und Römerstraße (an der Kirche)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	243	250	250	250	250	250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 243	- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 243	- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 243	- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 183	- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 183	- 250	- 250	- 250	- 250	- 250

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Herstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen und Parkanlagen zur Verbesserung der Ortsbilder und als Naherholungsflächen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Besucher		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Förderung des Fremdenverkehrs		
Schaffung von Naherholungsmöglichkeiten		
Verschönerung des Ortsbildes		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		117	120	120	120	100
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		117	120	120	120	100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		117	120	120	120	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	207	200	200	200	200	200
** WKB						
523100 Wasserversorgung/Niederschlagswasser Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	182	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Unterhaltung einschl. Bepflanzung der Park- und Gartenanlagen						
E11 Abschreibungen		325	190	190	190	100
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		208	70	70	70	
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		117	120	120	120	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	34	40	40	40	40	40
568100 Grundsteuer	34	40	40	40	40	40
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	423	1.565	1.430	1.430	1.430	1.340
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 423	- 1.448	- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.240
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 423	- 1.448	- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.240

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		19.400	24.600	24.800	24.700	25.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		19.400	24.600	24.800	24.700	25.000
** siehe 114300.481000						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 19.400	- 24.600	- 24.800	- 24.700	- 25.000
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 423	- 20.848	- 25.910	- 26.110	- 26.010	- 26.240
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 458	- 20.640	- 25.840	- 26.040	- 25.940	- 26.240
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.000				
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto		2.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 2.000				
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 458	- 22.640	- 25.840	- 26.040	- 25.940	- 26.240

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	Friedhofsanlage	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Den Gemeinden ist durch das Landesgesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen (Bestattungsgesetz) die Errichtung und Unterhaltung von Friedhöfen, soweit dies nicht die Kirchen übernommen haben, als Pflichtaufgabe übertragen. Die Übertragung beinhaltet eine Bestattungspflicht für verstorbene Gemeindeeinwohner. - Die Ortsgemeinde unterhält zur Erfüllung dieser Aufgabe die Friedhöfe mit Leichenhallen in den verschiedenen Ortsteilen. - Die Nutzung der Einrichtungen ist in der Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen der Ortsgemeinde geregelt. Die Nutzungsentgelte werden auf Grundlage der entsprechenden Regelung in der Friedhofsgebührensatzung in der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde festgesetzt. - Das Produkt ist im Haushalt gegliedert in die Leistungen "Friedhofsanlagen" wie Wege, Einfriedungen, Beleuchtungsanlagen etc. (Leistung-Nr. 553101), "Gräber" für Erschließung und Vorhaltung der Grabfelder (Leistung-Nr. 553102) und "Leichenhallen" (Leistung-Nr. 553103).

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	317	320	320	320	320	320
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	317	320	320	320	320	320
** Landeszuweisung für die Kosten der Kriegsgräberpflege						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	317	320	320	320	320	320
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.846	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.437	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
** Wasser, Abwasser und Abfallentsorgung Friedhofsanlagen						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	410	500	500	500	500	500
** Unterhaltung Friedhofsanlage						
E11 Abschreibungen		1.053	1.050	880	880	580
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.053	1.050	880	880	580
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	443	450	450	450	450	450
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	443	450	450	450	450	450
** Bauberufsgenossenschaft und Mitgliedsbeitrag Deutsche Kriegsgräberfürsorge						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.289	3.203	3.200	3.030	3.030	2.730
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.972	- 2.883	- 2.880	- 2.710	- 2.710	- 2.410
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.972	- 2.883	- 2.880	- 2.710	- 2.710	- 2.410
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		8.300	10.900	11.000	10.900	11.100
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		8.300	10.900	11.000	10.900	11.100
** siehe 114300.481000						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 8.300	- 10.900	- 11.000	- 10.900	- 11.100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.972	- 11.183	- 13.780	- 13.710	- 13.610	- 13.510

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.634	- 10.130	- 12.730	- 12.830	- 12.730	- 12.930
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.634	- 10.130	- 12.730	- 12.830	- 12.730	- 12.930

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553102	Gräber	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Unter der Leistung "Gräber" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 55311 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens die Herstellung und Vorhaltung der Grabfelder dargestellt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Gräber:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.583	7.322	5.000	5.000	5.000	5.000
432241 Entgelte - für das Bestattungswesen; Grabnutzungsentgelt	2.600		5.000	5.000	5.000	5.000
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	114.983	7.322				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	117.583	7.322	5.000	5.000	5.000	5.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	117.583	7.322	5.000	5.000	5.000	5.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	117.583	7.322	5.000	5.000	5.000	5.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>117.583</u>	<u>7.322</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			5.000	5.000	5.000	5.000
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.300	5.000				
682700 Grabnutzungsentgelte	1.300	5.000				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.300	5.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.300	5.000				
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>1.300</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553103	Leichenhalle	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Unter der Leistung "Leichenhalle" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 55311 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens die Errichtung und der Betrieb der Leichenhallen dargestellt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		507	510	510	510	510
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		507	510	510	510	510
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180	500	300	300	300	300
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	180	500	300	300	300	300
** Gebühren für die Benutzung der Leichenhalle						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	180	1.007	810	810	810	810
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408	1.100	900	900	900	900
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	408	550	550	550	550	550
** Stromkosten Leichenhallen						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		500	300	300	300	300
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		50	50	50	50	50
** Überprüfung Feuerlöscher etc.						
E11 Abschreibungen	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.566	1.570	1.570	1.570	1.570	1.570
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		294	290	290	290	290
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	889	730	1.120	1.120	1.120	1.120
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	889	730	1.120	1.120	1.120	1.120
** Gebäudeversicherung Leichenhallen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.297	3.690	3.880	3.880	3.880	3.880
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.117	- 2.683	- 3.070	- 3.070	- 3.070	- 3.070
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.117	- 2.683	- 3.070	- 3.070	- 3.070	- 3.070
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500	100	100	100	100
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		500	100	100	100	100
** siehe 114300.581000						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 500	- 100	- 100	- 100	- 100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.117	- 3.183	- 3.170	- 3.170	- 3.170	- 3.170
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 802	- 1.830	- 1.820	- 1.820	- 1.820	- 1.820

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 802	- 1.830	- 1.820	- 1.820	- 1.820	- 1.820

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573106	Photovoltaikanlage Kindertagesstätte Palzem	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde betreibt die 2010 installierte Photovoltaikanlage auf dem Gebäude der Kindertagesstätte Palzem. Die produzierte Leistung wird in das Stromnetz des Netzbetreibers RWE eingespeist. Die Einspeisung wird mit den festgelegten Sätzen vergütet.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Erzeugung erneuerbarer Energien		
Sicherung eines rentablen Betriebes		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573106 Photovoltaikanlage Kindertagesstätte Palzem:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.271	12.000	10.500	10.500	10.500	10.500
	441800 Erträge aus Strom einspeisung	10.271	12.000	10.500	10.500	10.500	10.500
	** Einspeisevergütung						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.271	12.000	10.500	10.500	10.500	10.500
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		350	350	350	350	350
	529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		350	350	350	350	350
	** Kosten für die jährliche Überwachung und Überprüfung						
E11	Abschreibungen		4.872	4.870	4.870	4.870	4.870
	538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.872	4.870	4.870	4.870	4.870
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	190	200	200	200	200	200
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	190	200	200	200	200	200
	** Elektronikversicherung						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	190	5.422	5.420	5.420	5.420	5.420
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.080	6.578	5.080	5.080	5.080	5.080
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	10.080	6.578	5.080	5.080	5.080	5.080
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	10.080	6.578	5.080	5.080	5.080	5.080
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.667	11.450	9.950	9.950	9.950	9.950
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573106 Photovoltaikanlage Kindertagesstätte Palzem:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>17.667</u>	<u>11.450</u>	<u>9.950</u>	<u>9.950</u>	<u>9.950</u>	<u>9.950</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573107	Photovoltaikanlage Jugend- und Bürgerhaus Helfant	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde betreibt die 2010 installierte Photovoltaikanlage auf dem Gebäude des Jugend- und Bürgerhauses Helfant. Die produzierte Leistung wird in das Stromnetz des Netzbetreibers RWE eingespeist. Die Einspeisung wird mit den festgelegten Sätzen vergütet.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Erzeugung erneuerbarer Energien		
Sicherung eines rentablen Betriebes		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573107 Photovoltaikanlage Jugend- und Bürgerhaus Helfant:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.401	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	441800 Erträge aus Stromeinspeisung	5.401	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	** Einspeisevergütung						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.401	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	1.200	200	200	200
	523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen			1.000			
	** Reinigung PV-Anlage						
	529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		200	200	200	200	200
	** Kosten für die jährliche Überwachung und Überprüfung						
E11	Abschreibungen		2.301	2.300	2.300	2.300	2.300
	538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.301	2.300	2.300	2.300	2.300
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	119	120	130	130	130	130
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	119	120	130	130	130	130
	** Elektronikversicherung						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	119	2.621	3.630	2.630	2.630	2.630
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.282	3.379	2.370	3.370	3.370	3.370
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	5.282	3.379	2.370	3.370	3.370	3.370
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	5.282	3.379	2.370	3.370	3.370	3.370
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.639	5.680	4.670	5.670	5.670	5.670
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573107 Photovoltaikanlage Jugend- und Bürgerhaus Helfant:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>7.639</u>	<u>5.680</u>	<u>4.670</u>	<u>5.670</u>	<u>5.670</u>	<u>5.670</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze...)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung und Betrieb der Dorfplätze in der Ortsmitte der verschiedenen Ortsteile.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Ortsbildpflege		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573108 Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze...):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		515	520	520	520	520
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		515	520	520	520	520
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		515	520	520	520	520
E11 Abschreibungen		956	960	960	960	960
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		956	960	960	960	960
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		956	960	960	960	960
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 441	- 440	- 440	- 440	- 440
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 441	- 440	- 440	- 440	- 440
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>- 441</u>	<u>- 440</u>	<u>- 440</u>	<u>- 440</u>	<u>- 440</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 4 | Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke
		114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster	511600	Bodenordnung (Umlegungs- und sonstige Grundstücksordnungsverfahren)
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)
		555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage)
5553	Kommunale Landwirtschaft und kommunaler Weinbau	555300	Landwirtschaftliche Grundstücke
5558	Agrarfördermaßnahmen	555800	Agrarfördermaßnahmen
5559	Feldwege, Wirtschaftswege	555900	Feldwege, Wirtschaftswege
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573002	ab 2024 weg Allgemeines Grundvermögen (unbebaute nicht landwirtschaftliche Grundstücke)
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Palzem mit Freilichtbühne
		573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.)
		573112	allgem. Einrichtung; Bürgerhaus Dilmar
		573122	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Esingen
		573132	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Helfant
		573142	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Kreuzweiler
		573152	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Wehr
		573160	Steinbruch
5752	Tourismusförderung	575200	Tourismusförderung

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 4 Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	10.735	31.222	53.595	30.005	29.905	28.425
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.543	2.250	2.030	2.030	2.030	2.030
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.467	23.420	30.730	30.730	30.730	30.730
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.374	6.600	7.900	7.900	7.900	7.900
E7	Sonstige laufende Erträge	205.603	147.000				
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	251.723	210.492	94.255	70.665	70.565	69.085
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.259	9.061	10.640	10.840	10.750	10.940
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.308	24.750	112.300	30.700	29.700	29.700
E11	Abschreibungen		40.814	46.950	41.720	40.850	38.510
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.735					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.904	7.530	10.325	10.325	10.325	10.325
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	47.206	82.155	180.215	93.585	91.625	89.475
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	204.517	128.337	- 85.960	- 22.920	- 21.060	- 20.390
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	204.517	128.337	- 85.960	- 22.920	- 21.060	- 20.390
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10	30.800	33.400	33.700	33.500	34.000
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 30.800	- 33.400	- 33.700	- 33.500	- 34.000
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	204.517	97.537	- 119.360	- 56.620	- 54.560	- 54.390
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	238.332	112.129	- 98.630	- 35.780	- 34.490	- 35.180
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	247	25.000				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	247	25.000				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	32.195	12.000	39.000	35.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.195	12.000	39.000	35.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 31.948	13.000	- 39.000	- 35.000		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	206.384	125.129	- 137.630	- 70.780	- 34.490	- 35.180

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Verwertung der bebauten Grundstücke (Gebäude) ohne besondere Nutzungswidmung		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Nutzer/-innen		
Bedarfsträger (Mieter, Pächter u. Nutzungsberechtigte)		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
angemessene und wirtschaftliche Nutzung und Verwertung der Immobilien und baulichen Anlagen		
Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen		
Optimierung der Erträge		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.563	7.600	9.030	9.030	9.030	9.030
	441200 Mieten und Pachten	7.563	7.600	9.030	9.030	9.030	9.030
	** Mieteinnahmen						
	Gemeindewohnung Wehr						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.940	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	442900 Kostenerstattungen und	1.940	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	Kostenumlagen von Sonstigen						
	** Nebenkosten Gemeindewohnung						
	Wehr						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.503	10.000	11.430	11.430	11.430	11.430
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.347	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.347	500	1.500	1.500	1.500	1.500
	** Abfallgebühren Mietwohnung						
	Wehr sowie Verrechnung der Nebenkosten Mietwohnung mit						
	573102-442900						
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		500	500	500	500	500
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	778	600	1.050	1.050	1.050	1.050
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	778	550	1.000	1.000	1.000	1.000
	** Gebäudeversicherung						
	Mietwohnung Wehr, Raum (Abstellraum) neben FWGH						
	Esingen						
	568100 Grundsteuer		50	50	50	50	50
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.125	1.600	3.050	3.050	3.050	3.050
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.379	8.400	8.380	8.380	8.380	8.380

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	7.379	8.400	8.380	8.380	8.380	8.380
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10	300				
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		300				
** siehe 114300.481000						
581900 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Sonstige	10					
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 10	- 300				
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>7.369</u>	<u>8.100</u>	<u>8.380</u>	<u>8.380</u>	<u>8.380</u>	<u>8.380</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.428	8.100	8.380	8.380	8.380	8.380
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>7.428</u>	<u>8.100</u>	<u>8.380</u>	<u>8.380</u>	<u>8.380</u>	<u>8.380</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Verwertung unbebauter, nicht landwirtschaftlich nutzbarer, Grundstücke ohne besondere Nutzungswidmung.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
angemessene und wirtschaftliche Nutzung und Verwertung der Liegenschaften		
Optimierung der Erträge		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.302	220	6.100	6.100	6.100	6.100
441200 Mieten und Pachten	4.302	220	6.100	6.100	6.100	6.100
** a) Entschädigung für den Betrieb eines Fernsehfüllsenders (100 €)						
b) Nutzungsentschädigung für 2 mobile Funkmasten (6.000 €)						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
442440 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
** Erstattung des Zweckverbandes ART für die Aufstellung von Altglassammelcontainern (umsatzsteuerpflichtig nach § 2b UStG)						
E7 Sonstige laufende Erträge	187.753	147.000				
461120 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	187.753	147.000				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	196.255	151.420	10.300	10.300	10.300	10.300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430	600	1.500	1.500	500	500
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	227	100				
** WKB unbebaute Grundstücke						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		500	1.500	1.500	500	500
** Baumpflegearbeiten 500 €, zusätzlich 2025+2026 = 1.000 € für Einsaat Blumenwiese						
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	203					
E11 Abschreibungen		498	300	300	300	300

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		200				
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		298	300	300	300	300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	150	800	750	750	750	750
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige ** Regelkontrolle der Bäume im Rahmen der Verkehrssicherheit		700	700	700	700	700
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	129					
568100 Grundsteuer	21	100	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	580	1.898	2.550	2.550	1.550	1.550
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	195.675	149.522	7.750	7.750	8.750	8.750
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	195.675	149.522	7.750	7.750	8.750	8.750
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>195.675</u>	<u>149.522</u>	<u>7.750</u>	<u>7.750</u>	<u>8.750</u>	<u>8.750</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	194.949	150.020	8.050	8.050	9.050	9.050
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	247	25.000				
688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	247					
688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze) ** 2023/2024: Aus der Vermarktung von 2 Baugrundstücken (je 860 qm) werden Verkaufserlöse von insgesamt 344.000 € erwartet. Buchwert = 50.000 €, Ertrag über Buchwert = 294.000 € siehe 573002-461120		25.000				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	247	25.000				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.274	10.000	35.000	35.000		
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** vorsorglicher Ansatz für Grunderwerb			25.000	25.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** vorsorglicher Ansatz für unvorhergesehene Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	2.274	10.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.274	10.000	35.000	35.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.027	15.000	- 35.000	- 35.000		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>192.922</u>	<u>165.020</u>	<u>- 26.950</u>	<u>- 26.950</u>	<u>9.050</u>	<u>9.050</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:
80 Sonstiges Grundvermögen

	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	25.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 25.000	- 25.000			

1010 Unvorhergesehene Auszahlung aus Investitionstätigkeit

	Ansatz des Haushalts-jahres 2025	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 10.000			

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Das Landeswaldgesetz bindet alle Waldbesitzer an die Ziele der Erhaltung, des Schutzes und der Pflege des Waldes zur Erhaltung seiner Schutzwirkung für die Umwelt und seiner Erholungswirkung für die Menschen. - Die Ortsgemeinde bewirtschaftet und pflegt ihren Waldbesitz nach den Regelungen im Landeswaldgesetz auf Grundlage einer 10-jährigen Betriebsplanung und jährlicher Wirtschaftspläne. Die Beförsterung erfolgt im Verbund des Forstreviers Palzem durch staatliche Bedienstete unter Leitung durch das staatliche Gemeinschaftsforstamt Saarburg. - Die Bewirtschaftung und Pflege umfasst im wesentlichen die Erschließung des Waldes insbesondere durch die Unterhaltung des umfangreichen Wegenetzes einschließlich der Neuanlage bei Bedarf, die Produktion von Holz und anderen Walderzeugnissen, die Anlage von Baumkulturen, die Bestandspflege und Waldschutzmaßnahmen.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Landeswaldgesetz		
Forstbetriebspläne		
Wirtschaftspläne		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.000	27.375	9.125	9.125	9.125
414440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden ** Überschussausschüttung des Forstzweckverbandes Obermosel		5.000	27.375	9.125	9.125	9.125
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.000	27.375	9.125	9.125	9.125
E11 Abschreibungen		5				
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		5				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		5				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		4.995	27.375	9.125	9.125	9.125
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		4.995	27.375	9.125	9.125	9.125
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		4.995	27.375	9.125	9.125	9.125
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		5.000	27.375	9.125	9.125	9.125

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		<u>5.000</u>	<u>27.375</u>	<u>9.125</u>	<u>9.125</u>	<u>9.125</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage)	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz
Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse
Landeswaldgesetz
Forstbetriebspläne
Forstwirtschaftspläne

Zielgruppe

Einwohner/-innen

Ziel

Sachziele:

Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555170 Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.975	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
441200 Mieten und Pachten	11.975	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.975	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.240	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.240	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.735					
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.735					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.975	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	0	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 20	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555170 Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 20	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555300	Landwirtschaftliche Grundstücke	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5553	Kommunale Landwirtschaft und kommunaler Weinbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Verwaltung und Verwertung der landwirtschaftlich nutzbaren unbebauten Grundstücke der Ortsgemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555300 Landwirtschaftliche Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.627	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
441200 Mieten und Pachten	2.627	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
** Einnahmen aus der Verpachtung von Gemeindeland (1.600 €) und Reinerlös Jagdgenossenschaft Palzem (1.000 €)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.627	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	475	480	480	480	480	480
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	57	60	60	60	60	60
** Landwirtschaftskammerbeitrag						
568100 Grundsteuer	418	420	420	420	420	420
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	475	480	480	480	480	480
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.152	2.120	2.120	2.120	2.120	2.120
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	2.152	2.120	2.120	2.120	2.120	2.120
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>2.152</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.152	2.120	2.120	2.120	2.120	2.120
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>2.152</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>	<u>2.120</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5559	Feldwege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Herstellung und Unterhaltung des gemeindlichen Wirtschaftswegenetzes		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Grundstückseigentümer/-innen		
Nutzer/-innen		
Landwirtschafts- und Weinbaubetriebe		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		
Förderung der ländlichen Entwicklung		
Schaffung und Erhaltung eines bedarfsdeckenden landwirtschaftlichen Wegenetzes		
Unterhaltung und Pflege von Wegen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	10.735	10.913	10.910	5.640	5.640	4.260
414900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen	10.735					
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		10.913	10.910	5.640	5.640	4.260
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.735	10.913	10.910	5.640	5.640	4.260
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** allgemeine Unterhaltung	253	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E11 Abschreibungen		11.749	11.750	6.480	6.480	5.100
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		11.749	11.750	6.480	6.480	5.100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	253	16.749	16.750	11.480	11.480	10.100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.482	- 5.836	- 5.840	- 5.840	- 5.840	- 5.840
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	10.482	- 5.836	- 5.840	- 5.840	- 5.840	- 5.840
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		17.700	18.200	18.400	18.300	18.600
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		17.700	18.200	18.400	18.300	18.600

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 17.700	- 18.200	- 18.400	- 18.300	- 18.600
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>10.482</u>	<u>- 23.536</u>	<u>- 24.040</u>	<u>- 24.240</u>	<u>- 24.140</u>	<u>- 24.440</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.149	- 22.700	- 23.200	- 23.400	- 23.300	- 23.600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>9.149</u>	<u>- 22.700</u>	<u>- 23.200</u>	<u>- 23.400</u>	<u>- 23.300</u>	<u>- 23.600</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573102	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Palzem mit Freilichtbühne	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Das Kellergeschoss und das Erdgeschoss mit dem großen Saal und dem als Sitzungsraum genutzten kleinen Saal des ehemaligen Schulgebäudes der Ortsgemeinde steht als Bürgerhaus den Einwohnern und den örtlichen Vereinen und anderen Gruppen im Rahmen der Regelungen der Benutzungsordnung zur Verfügung. - Die Ortsgemeinde unterhält und bewirtschaftet die Einrichtung und erhebt für die Nutzung ein in der Benutzungsordnung festgesetztes Entgelt, aus dem die Kosten des Betriebs regelmäßig aber nur zu einem geringen Teil gedeckt werden können.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsräume		
Qualitätsziele		
Optimierung des wirtschaftlichen Ergebnisses durch Ertragsverbesserung und Kostenbegrenzung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Palzem mit Freilichtbühne:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		14.038	14.040	13.970	13.900	13.830
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		14.038	14.040	13.970	13.900	13.830
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.543	2.000	300	300	300	300
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.543	2.000	300	300	300	300
** Benutzungsgebühr Bürgerhaus						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.234		1.300	1.300	1.300	1.300
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.234		1.300	1.300	1.300	1.300
** Verrechnung Nebenkosten Mietwohnung Wehr mit 114201-522000						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.777	16.038	15.640	15.570	15.500	15.430
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.259	9.061	3.390	3.450	3.200	3.260
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen	5.996	6.375	2.360	2.400	2.450	2.500
502910 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen und Sonderzahlungen	307	310	310	310		
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte	441	504	180	190	190	190
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	1.458	1.771	530	540	550	560

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Palzem mit Freilichtbühne:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
506290 Sonstige Personalnebenaufwendungen Beschäftigte		20				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	57	81	10	10	10	10
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.925	16.000	5.300	5.300	5.300	5.300
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Wasser, Abwasser, Abfallentsorgung, Stromkosten, Gas für das Bürgerhaus Palzem (erstmalig Aufteilung der Bürgerhäuser in separate Leistungen)	12.549	12.000	4.500	4.500	4.500	4.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	2.796	3.000	500	500	500	500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	610					
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** insb. Reinigungsmaterialien	125	200	50	50	50	50
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	175					
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** insb. Schornsteinfegergebühren, Überprüfung Feuerlöscher, Überprüfung Gastank	671	800	250	250	250	250
E11 Abschreibungen		23.961	23.960	23.670	23.520	23.060
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		23.639	23.640	23.550	23.520	23.060
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		322	320	120		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.380	4.570	2.030	2.030	2.030	2.030
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	427	450				
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Jugend- und Bürgerhäuser	4.873	4.020	2.000	2.000	2.000	2.000
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Unfallversicherung Beschäftigte (Reinigungskraft)	78	100	30	30	30	30
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)	3					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.564	53.592	34.680	34.450	34.050	33.650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 27.787	- 37.554	- 19.040	- 18.880	- 18.550	- 18.220
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 27.787	- 37.554	- 19.040	- 18.880	- 18.550	- 18.220
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10					
481900 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Sonstige	10					
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.000	3.400	3.400	3.400	3.400
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		3.000	3.400	3.400	3.400	3.400
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10	- 3.000	- 3.400	- 3.400	- 3.400	- 3.400
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 27.777	- 40.554	- 22.440	- 22.280	- 21.950	- 21.620
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 34.089	- 30.631	- 12.520	- 12.580	- 12.330	- 12.390
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.000				

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Palzem mit Freilichtbühne:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto		2.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 2.000				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 34.089	- 32.631	- 12.520	- 12.580	- 12.330	- 12.390

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Stellenplan 573102 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Palzem mit Freilichtbühne:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,21	0,21	0,07	0,07	0,07	0,07

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die Grillhütte Dilmar wurde zur Nutzung bei privaten Feiern als auch durch Vereine von der Ortsgemeinde errichtet. Für die Nutzung erhält die Ortsgemeinde ein Entgelt.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Bürger/-innen		
Nutzer/-innen		
Vereine		
Ziel		
Sachziele:		
Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		250	250	250	250	250
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		250	250	250	250	250
** Benutzungsgebühren Grillhütte Dilmar						
E7 Sonstige laufende Erträge	17.850					
462700 Versicherungserstattungen	17.850					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	17.850	250	250	250	250	250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114	450	450	450	450	450
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	90	200	200	200	200	200
** Wasser, Abwasser und Stromkosten Grillhütte Dilmar						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		200	200	200	200	200
** bauliche Unterhaltung						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	24					
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		50	50	50	50	50
** Schornsteinfeger, Überprüfung Feuerlöscher Grillhütte Dilmar						
E11 Abschreibungen		2.023	8.290	8.290	8.290	8.290
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		23	20	20	20	20

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Afa Grillhütte Dilmar		2.000	8.270	8.270	8.270	8.270
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	161	120	250	250	250	250
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Grillhütte und Toilette Dilmar	161	120	250	250	250	250
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	275	2.593	8.990	8.990	8.990	8.990
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	17.575	- 2.343	- 8.740	- 8.740	- 8.740	- 8.740
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	17.575	- 2.343	- 8.740	- 8.740	- 8.740	- 8.740
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>17.575</u>	<u>- 2.343</u>	<u>- 8.740</u>	<u>- 8.740</u>	<u>- 8.740</u>	<u>- 8.740</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	59.723	- 320	- 450	- 450	- 450	- 450
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	29.921					
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	29.921					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.921					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 29.921					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>29.802</u>	<u>- 320</u>	<u>- 450</u>	<u>- 450</u>	<u>- 450</u>	<u>- 450</u>

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573112	allgem. Einrichtung; Bürgerhaus Dilmar	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Verbesserung des Freizeitangebots		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573112 allgem. Einrichtung; Bürgerhaus Dilmar:						
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			490	490	490	490
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			300	300	300	300
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen			100	100	100	100
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** z. B. Putzmittel			50	50	50	50
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** z. B. Schornsteinfeger, Überprüfung Feuerlöscher			40	40	40	40
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			820	820	820	820
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			820	820	820	820
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.310	1.310	1.310	1.310
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573112 allgem. Einrichtung; Bürgerhaus Dilmar:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573122	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Esingen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Verbesserung des Freizeitangebots		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573122 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Esingen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			80	80	80	80
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			80	80	80	80
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			80	80	80	80
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			83.900	2.300	2.300	2.300
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			1.000	1.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573122 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Esingen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** Mehraufwand 2025: a) Speichertreppe (Bodentreppe, Sondermaß) muss dringend erneuert werden, da instabil. Räumlichkeiten unter dem Dach werden regelmäßig genutzt. Gem. Kostenvoranschlag belaufen sich die Kosten auf 1.700 €. ---- b) Im Dorfgemeinschaftshaus Esingen sind dringende Sanierungsmaßnahmen durchzuführen. Der Außenputz ist teilweise nicht mehr vorhanden und löst sich weiter ab. Der Sockelputz wäre vollständig zu erneuern. Am Gebäude sind bereits Feuchteschäden eingetreten deren Ursache behoben werden muss. Entwässerungsrinnen und Drainagen wären zu verlegen. Des Weiteren ist die Treppe mit Geländer am Notausgang hinter dem Haus zu überarbeiten. Ebenfalls ist die Eingangstür zu erneuern, da undicht und verzogen und Türrahmen beschädigt. Lt. Fachabteilung gibt es derzeit noch keine Kostenschätzung für die genannten Maßnahmen, da der Umfang der notwendigen Arbeiten noch nicht abzuschätzen ist. Die Mittel i. H. v. 80.000 € werden demnach "vorsorglich" eingeplant. Eine Kostenbeteiligung der Feuerwehr ist zu prüfen, da gemeinschaftliche Nutzung des Gebäudes.			81.700	100	100	100
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Erstattung der Bewirtschaftungskosten Dorfgemeinschaftshaus Esingen an VG (Auch Nutzung als FWGH)			1.200	1.200	1.200	1.200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			585	585	585	585
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Gastank			500	500	500	500
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			85	85	85	85
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			84.485	2.885	2.885	2.885
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 84.405	- 2.805	- 2.805	- 2.805
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 84.405	- 2.805	- 2.805	- 2.805
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>- 84.405</u>	<u>- 2.805</u>	<u>- 2.805</u>	<u>- 2.805</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 84.405	- 2.805	- 2.805	- 2.805
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			<u>- 84.405</u>	<u>- 2.805</u>	<u>- 2.805</u>	<u>- 2.805</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573132	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Helfant	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Verbesserung des Freizeitangebots		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573132 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Helfant:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			700	700	700	700
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			700	700	700	700
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			700	700	700	700
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			2.110	2.150	2.200	2.230
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen			1.630	1.660	1.700	1.730
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte			130	130	130	130
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte			340	350	360	360
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)			10	10	10	10
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			5.350	5.350	5.350	5.350
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			5.000	5.000	5.000	5.000
** Wasser/Abwasser, Strom, Heizöl						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen			200	200	200	200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel			50	50	50	50
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			100	100	100	100
** z. B. Schornsteinfeger						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			1.030	1.030	1.030	1.030
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			1.000	1.000	1.000	1.000
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen			30	30	30	30
** Unfallversicherung Beschäftigte (Reinigungskraft)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573132 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Helfant:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			8.490	8.530	8.580	8.610
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 7.790	- 7.830	- 7.880	- 7.910
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 7.790	- 7.830	- 7.880	- 7.910
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>- 7.790</u>	<u>- 7.830</u>	<u>- 7.880</u>	<u>- 7.910</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 7.790	- 7.830	- 7.880	- 7.910
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			<u>- 7.790</u>	<u>- 7.830</u>	<u>- 7.880</u>	<u>- 7.910</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Stellenplan 573132 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Helfant:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,00	0,00	0,04	0,04	0,04	0,04

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573142	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Kreuzweiler	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Verbesserung des Freizeitangebots		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573142 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Kreuzweiler:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			600	600	600	600
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			600	600	600	600
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			600	600	600	600
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			4.830	4.930	5.040	5.140
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen			3.400	3.470	3.540	3.610
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte			270	280	280	290
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte			1.120	1.140	1.170	1.190
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschafft)			40	40	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.410	2.410	2.410	2.410
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			2.000	2.000	2.000	2.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen			100	100	100	100
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Reinigungsmittel etc.			200	200	200	200
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** z. B. Schornsteinfeger			110	110	110	110
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			1.710	1.710	1.710	1.710
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			1.680	1.680	1.680	1.680
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Unfallversicherung Beschäftigte (Reinigungskräfte)			30	30	30	30

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573142 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Kreuzweiler:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			8.950	9.050	9.160	9.260
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 8.350	- 8.450	- 8.560	- 8.660
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 8.350	- 8.450	- 8.560	- 8.660
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>- 8.350</u>	<u>- 8.450</u>	<u>- 8.560</u>	<u>- 8.660</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 8.350	- 8.450	- 8.560	- 8.660
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			<u>- 8.350</u>	<u>- 8.450</u>	<u>- 8.560</u>	<u>- 8.660</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Stellenplan 573142 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Kreuzweiler:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,00	0,00	0,10	0,10	0,10	0,10

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573152	allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Wehr	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Verbesserung des Freizeitangebots		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573152 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Wehr:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			100	100	100	100
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			100	100	100	100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			100	100	100	100
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			310	310	310	310
502910 Dienstbezüge und dergleichen - Sonstige - Vergütungen und Sonderzahlungen			310	310	310	310
** Reinigungsentgelt (Pauschale) an Heimat- und Kulturverein Wehr/Mosel e.V.						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			4.200	4.200	4.200	4.200
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			4.000	4.000	4.000	4.000
** Wasser/Abwasser, Abfall, Strom, Heizöl						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen			100	100	100	100
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			100	100	100	100
** Schornsteinfeger						
E11 Abschreibungen			70	400	400	400
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			70	400	400	400
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			620	620	620	620
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen			620	620	620	620
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			5.200	5.530	5.530	5.530

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573152 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Wehr:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 5.100	- 5.430	- 5.430	- 5.430
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 5.100	- 5.430	- 5.430	- 5.430
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>- 5.100</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>	<u>- 5.430</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 5.030	- 5.030	- 5.030	- 5.030
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			4.000			
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2025: neue Küche für Bürgerhaus Wehr			4.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 4.000			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			<u>- 9.030</u>	<u>- 5.030</u>	<u>- 5.030</u>	<u>- 5.030</u>

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 573152 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Wehr:

1 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen u. techn. Anlagen						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.000					

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
575200	Tourismusförderung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5752	Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde hat mit der Stadt Saarburg und den anderen Ortsgemeinden des Verbandsgemeindebezirks die Aufgabe der überörtlichen Fremdenverkehrswerbung an die Verbandsgemeinde übertragen. Diese hat mit der Aufgabenwahrnehmung im Zuge der Kooperation mit der Verbandsgemeinde Konz die "Saartal-Obermosel-Touristik e. V." (SOT) beauftragt. Die Ortsgemeinde ist mit den beiden Verbandsgemeinden, der Stadt und den anderen Ortsgemeinden Mitglied des Vereins.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Touristen		
Tourismusbetriebe		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung des Fremdenverkehrs		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.271	1.270	1.270	1.240	1.210
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.079	1.080	1.080	1.070	1.060
415900 Erträge aus der Auflösung sonstigen Sonderposten		192	190	190	170	150
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.271	1.270	1.270	1.240	1.210
E11 Abschreibungen		2.578	2.580	2.580	1.860	1.360
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.216	1.220	1.220	500	
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		362	360	360	360	360
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	959	960	1.000	1.000	1.000	1.000
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	959	960	1.000	1.000	1.000	1.000
** Mitgliedsbeitrag Saar-Obermosel-Touristik eV.						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	959	3.538	3.580	3.580	2.860	2.360
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 959	- 2.267	- 2.310	- 2.310	- 1.620	- 1.150
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 959	- 2.267	- 2.310	- 2.310	- 1.620	- 1.150
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		9.800	11.800	11.900	11.800	12.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		9.800	11.800	11.900	11.800	12.000
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 9.800	- 11.800	- 11.900	- 11.800	- 12.000
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 959	- 12.067	- 14.110	- 14.210	- 13.420	- 13.150
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 959	- 10.760	- 12.800	- 12.900	- 12.800	- 13.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 959	- 10.760	- 12.800	- 12.900	- 12.800	- 13.000

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 5 | Zentrale Finanzleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	752.634	660.480	714.510	789.760	809.810	830.520
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.069.569	1.049.490	1.033.780	1.088.780	1.033.780	1.033.780
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.822.203	1.709.970	1.748.290	1.878.540	1.843.590	1.864.300
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.306.165	1.316.111	1.396.170	1.396.170	1.396.170	1.396.170
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.306.165	1.316.111	1.396.170	1.396.170	1.396.170	1.396.170
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	516.038	393.859	352.120	482.370	447.420	468.130
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.758	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.201	18.930	8.480	20.410	49.830	58.360
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.557	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
E20	Ordentliches Ergebnis	523.595	375.929	344.640	462.960	398.590	410.770
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	523.595	375.929	344.640	462.960	398.590	410.770
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	761.200	660.480	714.510	789.760	809.810	830.520
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.069.569	1.049.490	1.033.780	1.088.780	1.033.780	1.033.780
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.830.769	1.709.970	1.748.290	1.878.540	1.843.590	1.864.300
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.326.851	1.316.111	1.396.170	1.396.170	1.396.170	1.396.170
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.326.851	1.316.111	1.396.170	1.396.170	1.396.170	1.396.170

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Palzem

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

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
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	503.918	393.859	352.120	482.370	447.420	468.130
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.632	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.201	18.930	8.480	20.410	49.830	58.360
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	4.432	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	508.349	375.929	344.640	462.960	398.590	410.770
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	508.349	375.929	344.640	462.960	398.590	410.770
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	508.349	375.929	344.640	462.960	398.590	410.770
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten			854.200	367.000	156.880	175.030
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	366.461	104.729	8.710	204.535	24.860	27.430
95.	Saldo	- 366.461	- 104.729	845.490	162.465	132.020	147.600

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgem. Umlagen
Produkt :	6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten. - Steuereinnahmen: Grundsteuer A und B, Gewebesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer - Allgemeine Zuweisungen: Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG - Umlagelasten: Gewerbesteuer-umlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage, Grundschulsonderumlage		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Haushaltssatzung Kommunalabgabengesetz (KAG) Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG)		
Zielgruppe		
Produkte des Haushaltes		
Ziel		
<u>Sachziele:</u> Abgabenerhebung nach gesetzlichen Vorgaben Finanzverwaltung nach Vorgaben des Gesetzgebers und der Gremien ordnungsgemäße Ermittlung und Verwaltung der Umlagen ordnungsgemäße Verwaltung der Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	752.634	660.480	714.510	789.760	809.810	830.520
401100 Grundsteuer A	32.244	34.000	24.700	24.700	24.700	24.700
** Hebesatz neu ab 2025 = 345						
401200 Grundsteuer B	147.824	150.000	235.000	235.000	235.000	235.000
** Hebesatz neu ab 2025 = 465						
401300 Gewerbesteuer	175.965	70.000	22.000	77.000	77.000	77.000
** Hebesatz neu ab 2025 = 380.						
Ansatz 2025 gem. JHV bzw.						
aktueller Änderungsveranlagung						
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	336.790	346.860	370.350	390.240	409.960	429.530
** 0,0001578 von geschätzter Masse						
gem. Steuerschätzung von Okt.						
2024 von 2.347 Mio. € (2026 = 2.473						
Mio. €, 2027 = 2.598 Mio. €, 2028 =						
2.722 Mio. €)						
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.146	8.480	8.680	8.880	9.050	9.250
** 0,000024872 von geschätzter						
Masse gem. Steuerschätzung Okt.						
2024 von 349 Mio. € (2026 = 357						
Mio. €, 2027 = 364 Mio. €, 2028 =						
372 Mio. €, 2029 = 379 Mio. €)						
403300 Hundesteuer	14.408	14.000	13.700	13.700	13.700	13.700
** Erg. 2024 = 13.698,36 €						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich ** 0,0001578 von geschätzter Masse gem. Steuerschätzung von Okt. 2024 von 254 Mio. € (2026 = 255 Mio. €, 2027 = 256 Mio. €, 2028 = 262 Mio. €)	37.257	37.140	40.080	40.240	40.400	41.340
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.069.569	1.049.490	1.033.780	1.088.780	1.033.780	1.033.780
411110 Schlüsselzuweisungen A ** 2026: Erhöhung um Minderreinnahmen aus Gewerbesteuer in 2025	1.023.916	1.004.200	995.000	1.050.000	995.000	995.000
411120 Schlüsselzuweisungen B	45.653	45.290	38.780	38.780	38.780	38.780
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.822.203	1.709.970	1.748.290	1.878.540	1.843.590	1.864.300
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.306.165	1.316.111	1.396.170	1.396.170	1.396.170	1.396.170
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	- 21.182					
543100 Gewerbesteuerumlage ** Umlagesatz 35 % des Grundbetrages (Gewerbesteueraufkommen / Hebesatz)	17.240	6.700	7.100	7.100	7.100	7.100
544200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden- und Gemeindeverbände ** Verbandsgemeindeumlage 2025 von 36,5 % = 622.100 € und Kreisumlage 45 % = 766.970 € jeweils von Umlagegrundlage von 1.704.360 €	1.310.107	1.309.411	1.389.070	1.389.070	1.389.070	1.389.070
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.306.165	1.316.111	1.396.170	1.396.170	1.396.170	1.396.170
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	516.038	393.859	352.120	482.370	447.420	468.130
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	516.038	393.859	352.120	482.370	447.420	468.130
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>516.038</u>	<u>393.859</u>	<u>352.120</u>	<u>482.370</u>	<u>447.420</u>	<u>468.130</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	503.918	393.859	352.120	482.370	447.420	468.130
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>503.918</u>	<u>393.859</u>	<u>352.120</u>	<u>482.370</u>	<u>447.420</u>	<u>468.130</u>

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Zinserträge und -aufwendungen / -einzahlungen und -auszahlungen - Kreditaufnahmen und -tilgungsleistungen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Haushaltssatzung		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Produkte des Haushaltes		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel		

Ergebnishaushalt 612000 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	15.758	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
471431 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Liquidität	15.015					
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	743	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.201	18.930	8.480	20.410	49.830	58.360
574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Erstattung der Zinsen für Kassenkredite an die Verbandsgemeinde.		200	200	200	200	200
575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	5.439	15.051	7.280	19.210	48.630	57.160
575140 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	2.727	2.679				
579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	35	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.557	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
E20 Ordentliches Ergebnis	7.557	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	7.557	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
92. Saldo						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.632	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
671431 Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - für Liquiditätskredite	11.719					
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	913	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.201	18.930	8.480	20.410	49.830	58.360
774301 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Erstattung der Zinsen für Kassenkredite an die Verbandsgemeinde.		200	200	200	200	200
775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	5.439	15.051	7.280	19.210	48.630	57.160
775140 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	2.727	2.679				
779100 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	35	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	4.432	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.432	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.432	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	4.432	- 17.930	- 7.480	- 19.410	- 48.830	- 57.360
F35 Aufnahme von Investitionskrediten			499.400	367.000	127.000	132.000
692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			499.400	367.000	127.000	132.000
F36 Tilgung von Investitionskrediten	19.673	35.052	8.710	156.850	24.860	27.430
792511 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) ** 2026: Sondertilgung 138.000 €	19.673	35.052	8.710	156.850	24.860	27.430
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 19.673	- 35.052	490.690	210.150	102.140	104.570
F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse			354.800		29.880	43.030

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
695440 Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)			354.800		29.880	43.030
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	346.789	69.677		47.685		
795440 Auszahlungen zur Bildung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Zunahme von Forderungen)	346.789	69.677		47.685		
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 346.789	- 69.677	354.800	- 47.685	29.880	43.030
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 366.461	- 104.729	845.490	162.465	132.020	147.600
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 366.461	- 104.729	845.490	162.465	132.020	147.600
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	346.789	69.677	- 354.800	47.685	- 29.880	- 43.030
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 15.241	- 52.982	- 16.190	- 176.260	- 73.690	- 84.790
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 362.030	- 122.659	838.010	143.055	83.190	90.240
92. Saldo						

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	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
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Zentrale Verwaltung							
Beamte							
ehrenamtlich Tätige	LVO		7,000	7,000	7,000	7,000	
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			7,000	7,000	7,000	7,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			7,000	7,000	7,000	7,000	
Teilhaushalt: (2) Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport							
Tariflich Beschäftigte							
stellv. Kindergartenleiter/in	S 9 SuE		1,000	1,000	0,000	0,000	
Erzieherin/Kinderpflegerin	S 03 SuE		2,390	2,390	2,400	2,400	
Erzieherin/Kinderpflegerin	S 04 SuE		0,000	0,000	1,000	1,000	
Erzieherin/Kinderpflegerin	S 8a SuE		3,130	3,130	1,610	1,610	
Franz. Fachkraft	S 8a SuE		0,500	0,500	0,500	0,500	
Hauswirtschaftskraft	02 TVöD		0,000	0,000	0,260	0,260	
Hauswirtschaftskraft	03 TVöD		1,022	1,022	0,000	0,000	
Kindergartenleiter/in	S 15 SuE		0,770	0,770	0,770	0,770	
Köchin	04 TVöD		0,510	0,510	0,640	0,640	
Mitarbeiterin in der Gruppe (Zweitkraft)	S 8a SuE		2,770	2,770	4,500	4,500	
Reinigungskraft	01 TVöD		0,763	0,763	0,763	0,763	
Unterstützungskraft	S 02 SuE		0,000	0,000	0,640	0,640	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (2)			12,855	12,855	13,083	13,083	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (2)			12,855	12,855	13,083	13,083	
Teilhaushalt: (3) Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen							
Tariflich Beschäftigte							
Gemeindearbeiter	02 TVöD		0,650	0,650	0,650	0,650	
Gemeindearbeiter	06 TVöD		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)			1,650	1,650	1,650	1,650	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)			1,650	1,650	1,650	1,650	

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	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
Teilhaushalt: (4) Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft							
Tariflich Beschäftigte							
Beschäftigte/r	02 TVöD		0,100	0,100	0,100	0,100	
Hauswirtschaftskraft	03 TVöD		0,038	0,038	0,000	0,000	
Reinigungskraft	01 TVöD		0,067	0,067	0,107	0,107	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (4)			0,205	0,205	0,207	0,207	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (4)			0,205	0,205	0,207	0,207	
Summe Beamte Verwaltung							
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			14,710	14,710	14,940	14,940	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			21,710	21,710	21,940	21,940	

Ortsgemeinde Palzem						
Investitionsübersicht 2025						
Maßnahmen	Bezeichnung	Ausgaben	Zuweisungen	Beiträge	Investitions- finanzierungs- überschuss- Vorjahre	Kredite
		€	€	€	€	€
114202.80	Allg. Grundvermögen Vorsorgl. Ansatz für Grunderwerb	25.000				25.000
114202.1010	Unvorhergesehene Auszahlung aus Investitionstätigkeit	10.000				10.000
114300.4	Bauhof - Maschinen und Geräte	2.000				2.000
114300.38	Bauhof - Neubau Bauhofhalle Planungskosten	15.000				15.000
366103.31	Kinderspielplätze	5.000				5.000
541101.1	Straßen und Gehwege - Geschwindigkeitsmessgrät	3.000				3.000
541101.22	Sanierung Brücke Bahnhofpunkt Palzem Planungskosten (vorsorglich)	10.000				10.000
541101.41	Ausbau der Auerstraße OT Palzem Planungskosten	55.000				55.000
541101.42	Ausbau der Glockenstraße OT Palzem weitere Planungskosten sowie Baukosten	375.000				375.000
541102.40	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (Nachfinanzierung)	2.400	7.000			-4.600
573152.1	Bürgerhaus Wehr - neue Küche	4.000				4.000
	Summe	506.400	7.000	0	0	499.400
Investitionsübersicht 2026						
Maßnahmen	Bezeichnung	Ausgaben	Zuweisungen	Beiträge	Investitions- finanzierungs- überschuss- Vorjahre	Kredite
		€	€	€	€	€
114202.80	Allg. Grundvermögen Vorsorgl. Ansatz für Grunderwerb	25.000				25.000
114202.1010	Unvorhergesehene Auszahlung aus Investitionstätigkeit	10.000				10.000
114300.4	Bauhof - Maschinen und Geräte	2.000				2.000
114300.38	Bauhof - Neubau Bauhofhalle Baukosten	250.000				250.000
541101.43	Ausbau der Friedensaue OT Palzem Planungskosten	80.000				80.000
	Summe	367.000	0	0	0	367.000
612000	Sondertilgung (Maßn. 42 Ausbau Glockenstraße OT Palzem)	138.000		138.000		0
	Summe	505.000	0	138.000	0	367.000

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke										
80	Sonstiges Grundvermögen										
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	022300 Grünland, Kleingartenanlagen u.a.			25.000		25.000				
<i>Bemerkung: vorsorglicher Ansatz für Grunderwerb</i>											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau	2.274	10.000							
<i>Bemerkung:</i>											
	Gesamtauszahlungen:		2.274	10.000	25.000		25.000				
	Saldo Aus- und Einzahlungen:		2.274	10.000	25.000		25.000				
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke										
85	Bauland OT Kreuzweiler										
688900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	029600 Bauland		25.000							
<i>Bemerkung: 2023/2024: Aus der Vermarktung von 2 Baugrundstücken (je 860 qm) werden Verkaufserlöse von insgesamt 344.000 € erwartet. Buchwert = 50.000 €, Ertrag über Buchwert = 294.000 € siehe 573002-461120</i>											
	Gesamteinzahlungen:			25.000							
	Saldo Aus- und Einzahlungen:			- 25.000							

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke										
1010	Unvorhergesehene Auszahlung aus Investitionstätigkeit										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			10.000		10.000				
<i>Bemerkung: vorsorglicher Ansatz für unvorhergesehene Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>											
Gesamtauszahlungen:					10.000		10.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000		10.000				
114300	Bauhof										
4	Bauhoffahrzeuge und -geräte										
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	072900 Maschinen und technische Anlagen -Sonstige		2.000	2.000		2.000				
<i>Bemerkung: allg. Anschaffung von Maschinen und technischen Geräten</i>											
Gesamtauszahlungen:					2.000		2.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:					2.000		2.000				

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
114300	Bauhof										
38	Bauhofgebäude										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			15.000		250.000				
<i>Bemerkung: 2025/2026 Planungs- und Baukosten für den Neubau einer zentralen Bauhofhalle. Die alte Halle im Ortsteil Helfant weist Mängel bzgl. Verkehrssicherungspflicht und Arbeitsschutz auf. Es ist vorerst zu prüfen ob eine Sanierung in Betracht kommt oder ob eine Neubau wirtschaftlicher ist. Ein möglicher neuer Standort wäre der alte Sportplatz im Ortsteil Palzem. Das hier vorhandene Sportplatzgebäude könnte als Werkstatt genutzt werden, hier sind auch Sanitäranlagen vorhanden. Der Neubau/Anbau soll für die Unterbringung von Fahrzeugen, Maschinen, Geräten etc. genutzt werden. Bauweise Stahlbau/Modulbau. Die alte Halle in Helfant könnte verkauft werden. Förderungen (evtl. I-Stock) sind noch zu prüfen.</i>											
Gesamtauszahlungen:					15.000		250.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:					15.000		250.000				
365200	Kindergarten										
9	Kindergarten Palzem										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau	2.017	2.000							
<i>Bemerkung:</i>											
Gesamtauszahlungen:			2.017	2.000							
Saldo Aus- und Einzahlungen:			2.017	2.000							

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 4 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
366103	Kinderspielplätze										
31	Kinderspielplätze										
571 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	082100 Betriebsausstattung		1.000	5.000						
<i>Bemerkung: 2025 allg. Anschaffungen für alle Spielplätze</i>											
Gesamtauszahlungen:				1.000	5.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:				1.000	5.000						
541101	Straßen, Gehwege										
1	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen u. techn. Anlagen										
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	072900 Maschinen und technische Anlagen -Sonstige	2.511		3.000						
<i>Bemerkung: 2025 Anschaffung Geschwindigkeitsmessgerät</i>											
Gesamtauszahlungen:				2.511	3.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:				2.511	3.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 5 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
541101	Straßen, Gehwege										
22	Sanierung der Brücke am Bahnhofspunkt Palzem										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			10.000						
<i>Bemerkung: 2025 vorsorgl. Planungskosten für Sanierung Brücke am Bahnhofspunkt Palzem. Brücke wird regelmäßig geprüft und ist NOCH in Ordnung</i>											
Gesamtauszahlungen:					10.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000						
541101	Straßen, Gehwege										
41	Ausbau der Auerstraße OT Palzem										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		200.000	55.000				385.000		
<i>Bemerkung: 2025/2027: geschätzte Planungs- und Baukosten</i>											
Gesamtauszahlungen:				200.000	55.000				385.000		
682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		229.600					120.000	166.000	
<i>Bemerkung: Beitragsanteil 65 %</i>											
Gesamteinzahlungen:				229.600					120.000	166.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:				- 29.600	55.000				265.000	- 166.000	

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 6 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
541101	Straßen, Gehwege										
42	Ausbau der Glockenstraße OT Palzem										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau	3.947	50.000	375.000						
<i>Bemerkung: 2025: 25.000 € Planungskosten (Restmittel aus 2024 vorhanden), 350.000 € geschätzte Baukosten</i>											
Gesamtauszahlungen:			3.947	50.000	375.000						
682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		210.000			138.000		138.000		
<i>Bemerkung: 2026/2027: Beitragsanteil 65 %</i>											
Gesamteinzahlungen:				210.000			138.000		138.000		
Saldo Aus- und Einzahlungen:			3.947	- 160.000	375.000		- 138.000		- 138.000		
541101	Straßen, Gehwege										
43	Ausbau der Friedensaue OT Palzem										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		900.000			80.000			1.000.000	
<i>Bemerkung: 2026: Planungskosten gem. Honorarangebot (Baukosten geschätzt 1 Mio. €)</i>											
Gesamtauszahlungen:				900.000			80.000			1.000.000	

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 7 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		702.000						702.000	
<i>Bemerkung: 2028: Beitragsanteil 65 %</i>											
Gesamteinzahlungen:				702.000						702.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:				198.000			80.000			298.000	

541102 Straßenbeleuchtung 40 Erweiterung der Straßenbeleuchtung

784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	019020 Anzahlungen auf Investitionskosten Straßenbeleuchtung	10.446		2.400						
---	---	--	--------	--	-------	--	--	--	--	--	--

Bemerkung: 2025 Nachfinanzierung Umrüstung auf LED

Gesamtauszahlungen:			10.446		2.400						
681750 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	681750 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von privaten Unternehmen	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			7.000						

Bemerkung: 2025 Förderung Umrüstung auf LED durch Westenergie (Ratsbeschluss vom 24.09.2024)

Gesamteinzahlungen:					7.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:			10.446		- 4.600						

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 8 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen											
1 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen u. techn. Anlagen											
785710 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	082100 Betriebsausstattung		2.000							
<i>Bemerkung:</i>											
Gesamtauszahlungen:				2.000							
Saldo Aus- und Einzahlungen:				2.000							
573102 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Palzem mit Freilichtbühne											
1 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen u. techn. Anlagen											
785710 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	082100 Betriebsausstattung		2.000							
<i>Bemerkung:</i>											
Gesamtauszahlungen:				2.000							
Saldo Aus- und Einzahlungen:				2.000							

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

10.03.2025
11:40:38

104 Palzem

Betragsangaben in EUR

Seite: 9 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
573152 allgem. Einrichtungen; Bürgerhaus Wehr											
1 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen u. techn. Anlagen											
785710 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	082100 Betriebsausstattung			4.000						
<i>Bemerkung: 2025: neue Küche für Bürgerhaus Wehr</i>											
Gesamtauszahlungen:					4.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:					4.000						
Auszahlungen insgesamt:			21.194	1.169.000	506.400		367.000		385.000	1.000.000	
Einzahlungen insgesamt:				1.166.600	7.000		138.000		258.000	868.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:			21.194	2.400	499.400		229.000		127.000	132.000	

Anlagen

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan / Haushaltsvermerke	
A.	§ 15 - Zweckbindung
1.	Gemäß § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO sind Erträge und Einzahlungen auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Zweckgebundene Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
2.	Erträge und Einzahlungen, die nicht nach § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO aufgrund rechtlicher Verpflichtung zweckgebunden sind, werden gem. § 15 Abs. 1 S. 2 i.V.m. § 15 Abs. 4 GemHVO auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich die Beschränkung aus der Herkunft oder Natur der Erträge und Einzahlungen ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert. Der Haushaltsvermerk findet insbesondere in folgenden Fällen Anwendung: • Verwendung von Spenden für den vom Zuwendungsgeber angegebenen Verwendungszweck Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
B.	§ 16 - Deckungsfähigkeit
1.	Gemäß § 16 Absatz 1 Satz GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze der Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
2.	Die Ansätze der Aufwandskonten für Abschreibungen aller Teilergebnishaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
3.	Die Ansätze für Personalaufwendungen /-auszahlungen aller Teilergebnis- / Teilfinanzhaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4.	Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
5.	Die Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 4 GemHVO für einseitig deckungsfähig erklärt.
C.	§ 17 – Übertragbarkeit
1.	Ansätze für ordentliche Aufwendungen und für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind gem. § 17 Abs. 1 GemHVO ganz oder teilweise übertragbar. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Die Übertragung von Ermächtigungen des Ergebnishaushaltes bedarf gem. § 17 Abs. 5 GemHVO einer Beschlussfassung.
2.	Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben gem. § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann.
3.	Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben gem. § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann.
4.	Geänderte Zuordnung zum Haushaltsjahr gem. Steuerrecht: Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen werden gem. § 17 GemHVO für übertragbar erklärt, wenn die Zuordnung zum Vorjahr (periodengerechte Zuordnung § 9 Abs. 3 GemHVO) aufgrund steuerlicher Beurteilung unzulässig ist (Vorsteuerabzugsberechtigung).

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahres
	€			
im Haushaltsjahr 2025:	0			
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0			

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahres
	€			
im Haushaltsjahr 2026:	0			
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0			

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1, 2}				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	1.025.692 €	414.898 €	905.588 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2, 3}			
5	darunter:			
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴			
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵			
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶			
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	1.025.692 €	414.898 €	905.588 €

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)

⁵ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

⁶ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 28

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022		+6.014.873,65
2	+ Ansatz für das Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	+91.411,00	+6.106.284,65
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	+7.117,00	+6.113.401,65
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-447.690,00	+5.665.711,65
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-44.015,00	+5.621.696,65
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-121.250,00	+5.500.446,65
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-131.500,00	+5.368.946,65

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

Hauptplan 2025/2026

104 Palzem

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-30.005,44
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	+74.109,92
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Ergebnis incl. Abschr. etc.)	2022	+210.565,51
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	+91.411,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+7.117,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-447.690,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-94.492,01
8	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	-44.015,00
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-121.250,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-131.500,00
11	Summe		-391.257,01

Übersicht über die Über-/Unterdeckung in Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd.-Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	. / . planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	. / . Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	61.782,71	31.401,95	0,00	30.380,76
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	190.316,87	27.210,61	0,00	163.106,26
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	212.780,45	23.856,93	0,00	188.923,52
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	399.436,47	19.672,52	0,00	379.763,95
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2024	113.133,08	14.674,73	0,00	98.458,35
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-346.090,00	8.710,00	0,00	-354.800,00
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</i>		631.359,58	125.526,74	0,00	505.832,84
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	66.535,00	18.850,00	0,00	47.685,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-5.020,00	24.860,00	0,00	-29.880,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-15.600,00	27.430,00	0,00	-43.030,00
11	Summe					480.607,84

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Tilgungsplan ^{1,2}								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:				- €				
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag ₃	freiwillige Tilgung*	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{n 4,5}	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{n4,6,*}	Saldo (Spalte 6-5)
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7
1	2024	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2	2025	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3	2026	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4	2027	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5	2028	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6	2029	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7	2030	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8	2031	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
9	2032	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10	2033	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11	2034	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12	2035	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13	2036	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14	2037	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
15	2038	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16	2039	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17	2040	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
18	2041	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19	2042	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20	2043	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21	2044	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
22	2045	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23	2046	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
24	2047	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
25	2048	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
26	2049	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
27	2050	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
28	2051	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
29	2052	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
30	2053	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

¹Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.²Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".³Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 4 zu § 105 GemO zu beachten.⁴Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.⁵Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./ endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1⁶Berechnungsformel: erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 2 ./ Spalte 3; Folgejahre: Spalte 5 des Vorjahres ./ Spalte 2 u. 3 des lfd. Jahres⁷Angaben können auch in 1.000€ erfolgen.

*Es wird auf die Erläuterungen im Vorbericht verwiesen

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nummer	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019-2023
3	Jahr mit dem Höchstbestand an Verbindlichkeiten	2023
4	höchster Bestand an Verbindlichkeiten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	- €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	3.086.160,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	154.308,00 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	154.308,00 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9} , abgerundet auf volle 10 €	154.300,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10} , abgerundet auf volle 10 €	308.600,00 €

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

²Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre): Beginn des Fünf-Jahreszeitraums ist das Haushaltsvorvorjahr. Beispiel Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018-2022

⁴Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"; bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben

⁷Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben. Die Abweichung muss begründet werden. Die Begründung kann -je nach Umfang- als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8

¹⁰Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	9.665.034,43	1.	Eigenkapital	5.804.308,14
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	330.803,70	1.1.	Kapitalrücklage	5.732.329,81
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	252,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.978,33
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	330.549,70	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	3.235.278,52
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	9.334.229,73	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.115.958,93
1.2.1.	Wald, Forsten	3.304.148,47	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.444.653,24
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	188.001,11	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.671.305,69
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.550.940,69	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.107.585,77	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.772,29	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	29.086,02	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	119.319,59
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	83.019,16	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.223,10	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	2.992,00	3.	Rückstellungen	158.771,59
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.461,12	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	84.699,00
1.3.	Finanzanlagen	1,00	3.2.	Steuerrückstellungen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	74.072,59
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	1.078.123,94
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.069.221,24
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.069.221,24

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	611.645,57	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	10.531,17	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.172,85
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.772,65	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.758,52	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	455,70
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	601.114,40	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	- 2.725,85
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	40.820,04	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	- 4.731,55	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.958,90
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	563.697,21			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	1.328,70			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.761,09			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.761,09			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	Summe Aktiv	10.279.441,09		Summe Passiv	10.279.441,09

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
in € ²							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		399.436	113.133	-346.090	66.535	-5.020	-15.600
	abzüglich						
	2 Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	19.672	14.674	7.010	7.650	7.160	7.230
	3 Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4 Zwischensumme	379.764	98.459	-353.100	58.885	-12.180	-22.830
Verwendungsrechnung	abzüglich						
	5 Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	1.700	11.200	17.700	20.200
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	379.764	98.459	-354.800	47.685	-29.880	-43.030
Endfällige Kredite Jahr ... - Betrag ... € Jahr ... - Betrag ... € ...		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³ Jahr ... - Betrag ... €					

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

