

Haushaltsplan 2025 / 2026



Dorfplatz



Ortsgemeinde Bissersheim

INHALTSVERZEICHNIS

Haushaltplan der Ortsgemeinde Bissersheim

- Register 1:**
- Inhaltsverzeichnis
 - Alphabetisches Register
 - Statistische Angaben
- Register 2:**
- Vorbericht
 - Bilanz zum 31.12.2018
 - Haushaltssatzung
- Register 3:**
- Ergebnis- und Finanzhaushalt Muster 6 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)
 - Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte, Muster 9a (zu § 4 Abs. 4 GemHVO)
- Register 4:**
- Produkthaushaltsbuch
- Register 5:**
- Anlagen
- **Investitionsübersicht Muster 11** (zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)
 - **Stellenplan Muster 12** (zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)
 - **Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse Muster 26** (zu § 93 Abs. 4 GemO)
 - **Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals Muster 28** (zu § 95 Abs. 3 GemO)
 - **Übersicht über die Verbindlichkeiten Muster 4, Doppelhaushalt** (zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)
 - **Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite** (Schuldenübersichten 2025 und 2026)
 - **Übersicht über Über- und Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. Finanzrechnung** Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 Gemo)
 - **Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sog. "freie Finanzspitze")** Muster 14 (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 Gemo)
 - **Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, Muster 29** (zu § 105 Abs. 4 Gemo)
 - **Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage, Muster 30** (zu § 105 Abs. 4 Gemo)
 - **Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, Muster 31** (zu § 93 Abs. 5 Gemo)
 - **Übersicht über die freiwilligen Leistungen**

A L P H A B E T I S C H E S R E G I S T E R

ALPHABETISCHES REGISTER

Text	Produkt/Leistungs-Nr.
Aktien bei Pfalzwerke.....	626001
Altgeburtstage (Repräsentationen).....	111301
Aufwandsentschädigung.....	111001
Ausgleichsmaßnahmen im Rahmen des Öko-Kontos	554001
Bebaute Grundstücke.....	114201
Bauhof (Hauptstraße 12).....	114301
Bestattungswesen.....	553001
Brandschutz (Zuschuss für Feuerwehrekameradschaftskasse).....	111001
Breitbandversorgung DSL.....	571102
Bürgermeister, Beigeordnete	111001
Buswartehallen.....	541001
Darlehen (Forderungen/Verbindlichkeiten)	612501
Denkmalplatz „Unter der Linde“	541001
Dividende	626001
Dorfgemeinschaftshaus Eulennest.....	573121
DSL.....	571102
Einkommensteuer (Gemeindeanteil).....	611001
Elektrizitätsversorgung (Konzessionsabgabe).....	541501
„Eulennest“	573121
Fahrzeuge.....	114301
Feuerwehr (Zuschuss Kameradschaftskasse).....	111001
Finanzausgleichsumlage.....	611001
Finanzwirtschaft allgemein.....	611001
Fonds Deutsche Einheit.....	611001
Fremdenverkehr.....	575001
Friedhof.....	553001
Fuhrpark / Bauhof.....	114301
Fest der offenen Höfe /Nachfolgeveranstaltung.....	573111
Gehwege.....	541001
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer / Umsatzsteuer.....	611001
Gemeindestraßen.....	541001
Gewerbsteuer, Gewerbesteuerumlage.....	611001
Grabstellen.....	553001
Grünanlagen.....	551001
Grundschule (Schulumlage an VG).....	611001
Grundsteuereinnahmen.....	611001
Grundstücke (Liegenschaften).....	114201
Hauptstraße 12 (Bauhof).....	114301
Hauptverwaltung (zentrale Dienste).....	114501
Heimspflege.....	281101
Hundesteuer.....	611001

Text	Produkt/Leistungs-Nr.
Kindergarten Kirchheim	365201
Kinderspielplätze	366001
Kirchen	291001
Kirchtürme	573181
Konzessionsabgabe	541501
Kredite	612501
Kreisumlage	611001
Landwirtschaft (Wirtschaftswege)	555901
Liegenschaften	114201
Mühlenwanderweg/Radweg Deutsche Weinstraße	551202
Musikpflege	262201
ÖPNV	547001
Ortschronik	281201
Radweg Deutsche Weinstraße	551202
Repräsentationsmittel	111001
Ruftaxi	547001
„Rücklagen“ (Sonderposten zum Entgeltsausgleich)	siehe Übersicht
Schulden (Verbindlichkeiten)	siehe Übersicht
Senioreng Geburtstage, - veranstaltungen und - Jubiläen	114201/ 281101
Spielplätze	366001
Steuern	611001
Straßen der Gemeinde	541001
Straßenbeleuchtung	541001
Straßenoberflächenentwässerung	541001
Streugut	541001
Stundungszinsen	612101
Tilgungsleistungen	612501
Tourismus	575001
Turmuhre	573181
Umlagen	611001
Umsatzsteuer - Gemeindeanteil	611001
Unbebaute Grundstücke	114201
Verbandsgemeindeumlage	611001
Verbindlichkeiten (Schulden)	siehe Übersicht
Verfügungsmittel	111001
Verkehrsschilder	541001
Versicherungen	114601
Volkshochschule	262201
Volkstrauertag	281101

Text	Produkt/Leistungs-Nr.
------	-----------------------

Wahlen.....	121201
Wanderwege.....	551202
Weinbergshut.....	555701
Winterdienst.....	541001
Wirtschaftswegeunterhaltung/-bau.....	555901
Wohngrundstücke.....	114201
Zinsen.....	612101/612201
Zuschüsse (Beiträge) an	
- Feuerwehr -Kameradschaftskasse-.....	111001
- Gesangverein.....	262201
- Ortsgemeinde Kirchheim (Kindergarten).....	365201
- Historischer Verein der Pfalz (Beitrag).....	281101
- Kriegsgräberfürsorge.....	281101
- Verkehrsvereinigung	575001

Statistische Angaben

1.	Einwohnerzahl (Wohnbevölkerung)	
	a) nach der Volkszählung vom 27.05.1970	355
	b) nach der Volkszählung vom 25.05.1987	421
	c) nach der Fortschreibung des Landesrechenzentrums Rheinland-Pfalz und des Einwohnermeldeamtes vom 30.06.2024	462
	 Ergebnis Zensus 2022 *)	
	Haushalte insgesamt:	
	- Haushalte mit 1 Person	50
	- Haushalte mit 2 Person	80
	- Haushalte mit 3 Person	31
	- Haushalte mit 4 Person	23
	- Haushalte mit 5 Person	9
	- Haushalte mit 6 und mehr Personen	0
	 -Haushalte "Paare ohne Kinder"	76
	-Haushalte "Paare mit Kind(ern)"	56
	-alleinerziehende Elternteile	11
2.	Gesamtfläche des Gemeindegebietes (ha)	257
3.	Durchschnittliche Fläche zur Berechnung des Feld- und Wirtschaftswegebeitrages (ha)	222,58
3.	Durchschnittliche Fläche zur Berechnung der Weinbergshut (ha) Wirtschaftswegebeitrages (ha)	169,98
4.	Zahl der in den nächsten 6 Jahren einzuschulenden Kinder (Stand 08.08.2024)	17

Ortsgemeinde Bissersheim

Vorbericht 2025/2026





Vorbericht 2025/2026 Bissers- heim



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines.....	4
1.1 Gesetzliche Grundlagen.....	4
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung.....	5
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz.....	5
2 Übersicht über die Haushaltslage	6
3 Ergebnishaushalt	8
3.1 Ergebnishaushalt.....	8
3.2 Steuern	13
3.3 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen	14
3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15
3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	15
3.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16
3.7 Sonstige laufende Erträge	16
3.8 Zinserträge und sonstige Finanzerträge.....	16
4 Aufwendungen	17
4.1 Personal- und Versorgungsaufwand	20
4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand	20
4.3 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21
4.4 Sonstige laufende Aufwendungen.....	23
4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23
5 Kennzahlen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes	25
5.1 Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen	25
5.2 Kennzahl zum ordentlichen Ergebnis je Einwohner	29
5.3 Kennzahl zum Finanzergebnis je Einwohner	29
5.4 Kennzahl zur Abschreibungsintensität	30
5.5 Kennzahl zur Personalintensität.....	30
5.6 Pro-Kopf-Verschuldung	32
6 Finanzhaushalt.....	33
6.1 Finanzhaushalt	33
6.2 Investitionstätigkeit	35
6.3 Finanzierungstätigkeit.....	37
7 Teilhaushalte	38



8 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden	39
8.1 Kennzahlen zur Bilanz.....	43



1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Vorbericht gibt nach § 6 GemHVO RLP einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft und erläutert die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen. Insbesondere sind die im Haushaltsjahr bestehenden Haushaltsrisiken sowie zukünftigen Verpflichtungen, die im laufenden Haushaltsjahr entstehen können und Auswirkungen auf künftige Haushaltsjahre haben können, darzustellen.

Zweckbindungen

Nach § 15 GemHVO Rheinland-Pfalz sind Erträge auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Sie können ferner durch Haushaltsvermerk auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen beschränkt werden, soweit sich die Beschränkung aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Durch Haushaltsvermerk kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen oder Mindererträge bestimmte Aufwendungsansätze vermindern. Ausgenommen hiervon sind Mehrerträge aus Steuern in Höhe des nicht zur Deckung überplanmäßiger Umlageverpflichtungen gebundenen Betrags und Mehrerträge aus allgemeinen Zuweisungen und Umlagen.

Mehraufwendungen gem. Absatz 1 Satz 3 und Absatz 2 gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen.

Zweckbindungen gelten für investive Einzahlungen und daraus zu leistende investive Auszahlungen entsprechend.

Deckungsfähigkeit

Nach § 16 GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushalts die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt. Die Inanspruchnahme darf nicht zu einer Minderung des Jahresergebnisses und des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen führen.

Ansätze für Aufwendungen, die nicht nach Absatz 1 deckungsfähig sind, können durch Haushaltsvermerk für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, soweit sie sachlich zusammenhängen. Absatz 1 Satz 2 und 3 gilt entsprechend.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit können durch Haushaltsvermerk jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden. Das Gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

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



Bei Deckungsfähigkeit können die Ermächtigungen aus deckungsberechtigten Ansätzen oder Übertragungen für Aufwendungen und Auszahlungen zulasten der Ermächtigungen aus deckungspflichtigen Ansätzen oder Übertragungen erhöht werden.

Die Ortsgemeinde Bissersheim hat per Haushaltsvermerk keine Deckungsfähigkeiten erklärt.

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung beläuft sich das Jahresergebnis im 1. Jahr des Doppelhaushaltes auf 45.730 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -13.480 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von 59.210 Euro. Im 2. Jahr des Doppelhaushaltes beläuft sich das Jahresergebnis auf 63.330 Euro.

Ein Überschuss in der Ergebnisrechnung würde das Eigenkapital erhöhen.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf das Eigenkapital aus und verändert dieses im 1. Jahr des Doppelhaushaltes um 45.730 Euro und im 2. Jahr um 63.330 Euro.



2 Übersicht über die Haushaltslage

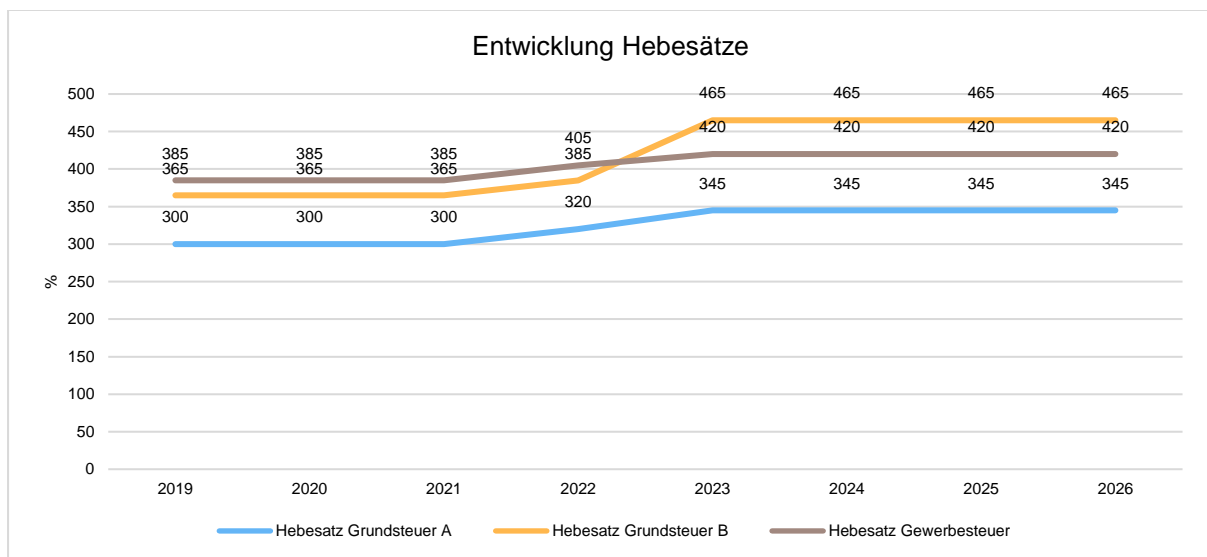
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:

Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	794.080,95	750.070	757.460	773.690
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	810.967,87	739.630	713.540	712.830
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-16.886,92	10.440	43.920	60.860
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	1.777,76	950	6.460	6.960
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.711,31	24.770	4.650	4.490
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-933,55	-23.820	1.810	2.470
E20 - Ordentliches Ergebnis	-17.820,47	-13.380	45.730	63.330
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	-100	0	0
E23 - Jahresergebnis	-17.820,47	-13.480	45.730	63.330

Entwicklung der Hebesätze

Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:





Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (analog zu Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)

	Jahresergebnis
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2020)	-21.831,66
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2021)	12.067,61
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss 2022)	-12.511,97
2. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss 2023)	-17.820,47
1. Haushaltsvorjahr (Planung 2024)	-13.480,00
Haushaltsjahr (Planung 2025)	45.730,00
Zwischensumme	-7.846,49
1. Haushaltsfolgejahr (Planung 2026)	63.330,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung 2027)	55.680,00
2. Haushaltsfolgejahr (Planung 2028)	59.240,00
Summe	170.403,51

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (analog zu Muster 28 zu § 95 Abs. 3 GemO)

	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenka- pital
Eigenkapital zum 31.12.2022		1.323.634,49
+ geplantes Jahresergebnis 2023		1.305.814,02
+ geplantes Jahresergebnis 2024		1.292.334,02
+ geplantes Jahresergebnis 2025		1.338.064,02
+ geplantes Jahresergebnis 2026	63.330,00	--
+ geplantes Jahresergebnis 2027	55.680,00	--
+ geplantes Jahresergebnis 2028	59.240,00	--



3 Ergebnishaushalt

3.1 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt weist alle Erträge und Aufwendungen aus. Er stellt Ressourcenaufkommen und Ressourcenverbrauch dar und bildet somit auch die Grundlage der Kosten- und Leistungsrechnung.

Nachstehend werden verschiedene Planungen des Ergebnishaushalts erläutert:

Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt

(Erträge grün, Aufwendungen rot):

	2025	2026
<u>Wahlen, Leistung 121201</u>		
Konto 563900: sonstige Geschäftsaufwendungen (2025: Bundestags- und Wahl Bürgermeister VG, 2026: Landtagswahl; Verköstigung Wahlhelfer an den Wahltagen)	200 €	100 €
<u>Förderung von Einrichtungen, Leistung 281101</u>		
Konto 563900: sonstige Geschäftsaufwendungen (Freiwillige Leistung - Stabaus, Kinderfasching, Volkstrauertag u.ä.)	500 €	500 €
Konto 569320: Repräsentation, Jubiläen, Seniorenveranstaltungen (Freiwillige Leistung - v.a. Seniorennachmittage)	1.300 €	1.300 €
<u>Kindertagesstätte, Leistung 365201</u>		
Konto 541430: Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände (Anteil an den Personal- und Sachkosten der Kindertagesstätte Kirchheim)	50.000 €	50.000 €
<u>Kinderspielplatz, Leistung 366001</u>		
Konto 523110: Unterhaltung der Grundstücke...(Unterhaltung Kinderspielplatz incl. Baumpflege)	2.000 €	2.000 €
<u>Gemeindestraßen, Leistung 541001:</u>		
Konto 414430: Zuwendung KIPKI für Umrüstung Straßenbeleuchtung in 2025	1.500 €	0 €
Konto 523211: Straßenoberflächenentwässerung (Fläche: 12.533 qm). Ende 2023 bestand eine Überzahlung von 35.038,73 €; zur Rückzahlung ist geplant, ab 2024 keine Entgelte zu erheben.	0 €	0 €
Konto 522130: Strombezug Straßenbeleuchtung	4.200 €	4.400 €
Konto 523381: Unterhaltung der Gemeindestraßen, Gehwege incl. Baumpflege, in 2025 zusätzlich Bauwerksprüfung (Anteil 1.000 €)	11.000 €	10.000 €
Konto 523382: Unterhaltung der Straßenbeleuchtung. 2025: Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (Anteil 1.500 €, finanziert aus KIPKI zu 100%)	7.300 €	6.000 €
<u>Konzessionsabgaben, Leistung 541501:</u>		
Konto 462500: Konzessionsabgaben Strom und Gas	12.300 €	12.300 €



Vorbericht 2025/2026 Bissers-
heim

<u>Wanderwege, Leistung 551202</u>		
Konto 414430: Ersatz der Kosten für UH des Eckbachmühlenwanderweges	5.000 €	1.000 €
Konto 523380: Unterhaltung, v.a. Mühlenwanderweg (2025: erhöhter Ansatz)	5.000 €	1.000 €
<u>Außengebietsentwässerung, Leistung 552011:</u>		
Konto 414420: Förderung aus Wasserwirtschaftsmitteln von 90 % für die Erstellung eines Starkregen- u. Hochwasserschutzkonzepts (Die Planung erfolgt gebündelt für mehrere Ogs zusammen, sodass die Zuwendung erst nach ihrem kompletten Abschluss abgerufen werden kann.)	0 €	11.300 €
Konto 562510: Erstellung eines Starkregen- u. Hochwasserschutzkonzepts, erste Kosten 2024 rd. 3.500 €, Restkosten in 2025	9.000 €	0 €
<u>Steuern und Umlagen, Leistung 611001:</u>		
Konto 401100: Grundsteuer A:	11.900 €	11.900 €
Hebesatz 2022: 320%, ab 2024: 345%. Aufgrund der Neubewertungen wird ab 2024 mit geringeren Einnahmen gerechnet.		
Konto 401200: Grundsteuer B:	84.200 €	84.200 €
Hebesatz 2022: 385%, ab 2024: 465%. Aufgrund der Neubewertungen wird ab 2024 mit höheren Einnahmen gerechnet.		
Konto 401310: Gewerbesteuer lfd. Jahr:	108.000 €	108.000 €
Hebesatz 2022: 405%, ab 2023: 420%.		
Konto 402100: Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	354.900 €	373.900 €
Konto 402200: Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.100 €	9.300 €
Konto 403800: Kulturförderabgabe	8.000 €	8.000 €
Schätzung aus Stand 02.12.24, 3. u. 4. Quartal 2024		
Konto 403300: Hundesteuer	4.720 €	4.720 €
Konto 405210: Familienleistungsausgleich	38.400 €	38.500 €
Konto 543100: Gewerbesteuerumlage	9.000 €	9.000 €
Konto 544210: Kreisumlage (45,60%)	254.800 €	267.800 €
Konto 544230: VG-Umlage (derzeitiger Stand: 28,35%)	158.400 €	166.500 €
Konto 544240: Schulumlage (derzeitiger Stand: 7,50%)	41.900 €	44.000 €
Insgesamt ergeben sich bei den Planansätzen dieser Leistung Überschüsse von	155.120 €	151.220 €
<u>Zinseinnahmen u.ä. Erträge...., Leistung 612101</u>		
Konto 471430: Zinsen für Liquide Mittel	5.500 €	6.000 €
2024 gebucht rd. 680 €, geschätzter Ansatz ab 2025 aus letztem Zinssatz Nov. 24 (1,95%)		
<u>Zinsen Darlehen, Leistung 612201:</u>		
versch. Konten: Zinsen für 2 Darlehen	4.650 €	4.490 €



Ertragsübersicht

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 763.920 Euro bzw. 780.650 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

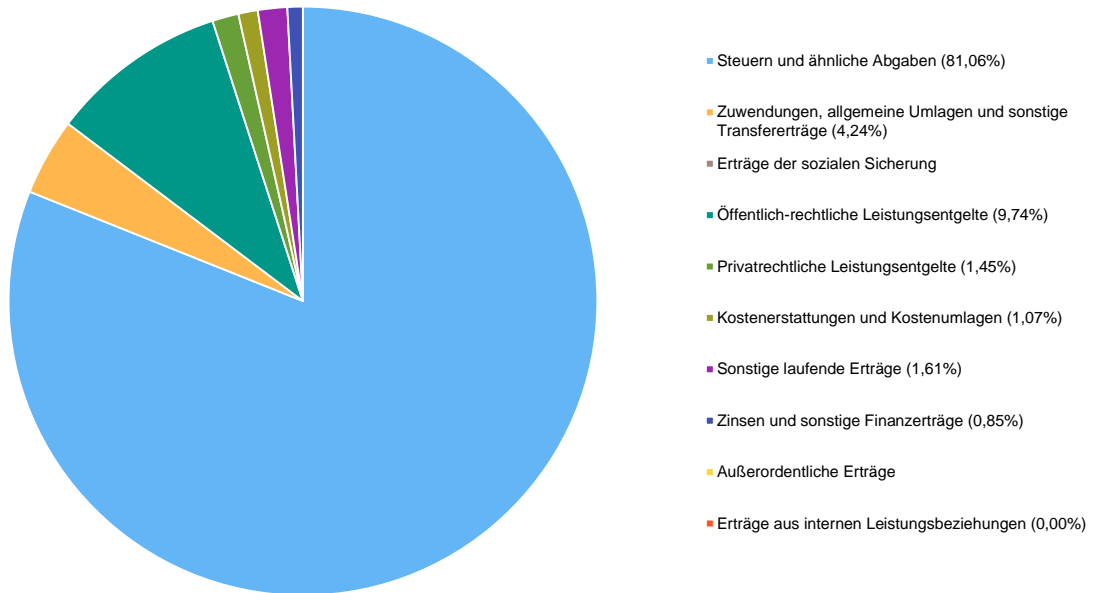
	Ansatz 2025	Anteil 2025 in %	Ansatz 2026	Anteil 2026 in %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	619.220	81,06	638.520	81,79
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.360	4,24	37.140	4,76
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.390	9,74	66.540	8,52
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.040	1,45	11.040	1,41
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.150	1,07	8.150	1,04
E7 - Sonstige laufende Erträge	12.300	1,61	12.300	1,58
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	757.460	99,15	773.690	99,11
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	6.460	0,85	6.960	0,89
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0	0,00
Gesamtertrag	763.920	100,00	780.650	100,00

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild (bezogen auf das 1. Jahr des Doppelhaushaltes):



Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Zusammensetzung nach Ertragsarten



Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 751.550 Euro. Im 1. Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 12.370 Euro auf 763.920 Euro und im 2. Planjahr um 16.730 Euro auf 780.650 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2024	Plan 2025	Abweichung zum VJ	Plan 2026	Abweichung zum VJ
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	575.300	619.220	43.920	638.520	19.300
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.110	32.360	-40.750	37.140	4.780
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.110	74.390	4.280	66.540	-7.850
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.040	11.040	0	11.040	0
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.510	8.150	1.640	8.150	0
E7 - Sonstige laufende Erträge	14.000	12.300	-1.700	12.300	0
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	750.070	757.460	7.390	773.690	16.230
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	950	6.460	5.510	6.960	500
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	530	0	-530	0	0



Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

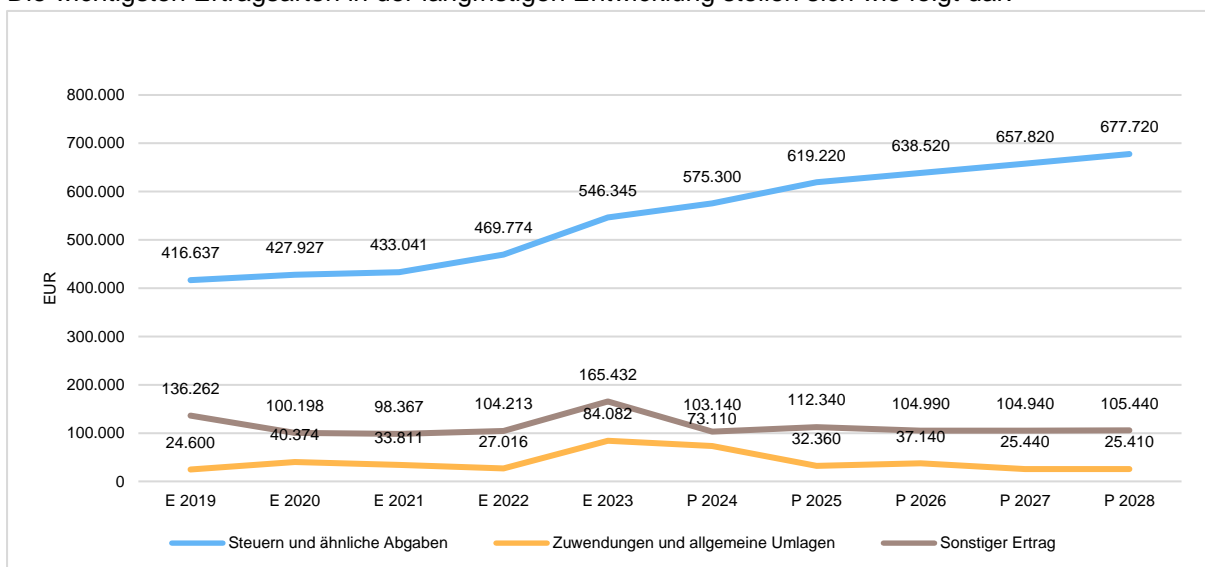
	Plan 2024	Plan 2025	Abweichung zum VJ	Plan 2026	Abweichung zum VJ
Gesamtertrag	751.550	763.920	12.370	780.650	16.730

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

Ertragsarten in mittelfristiger Planung

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	546.344,80	575.300	619.220	638.520	657.820	677.720
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	84.081,69	73.110	32.360	37.140	25.440	25.410
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.568,00	70.110	74.390	66.540	65.990	65.990
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.482,31	11.040	11.040	11.040	11.040	11.040
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.801,74	6.510	8.150	8.150	8.150	8.150
E7 - Sonstige laufende Erträge	33.802,41	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	794.080,95	750.070	757.460	773.690	780.740	800.610
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.777,76	950	6.460	6.960	7.460	7.960
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
E22a - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	--	530	0	0	0	0
Gesamtertrag	795.858,71	751.550	763.920	780.650	788.200	808.570

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:





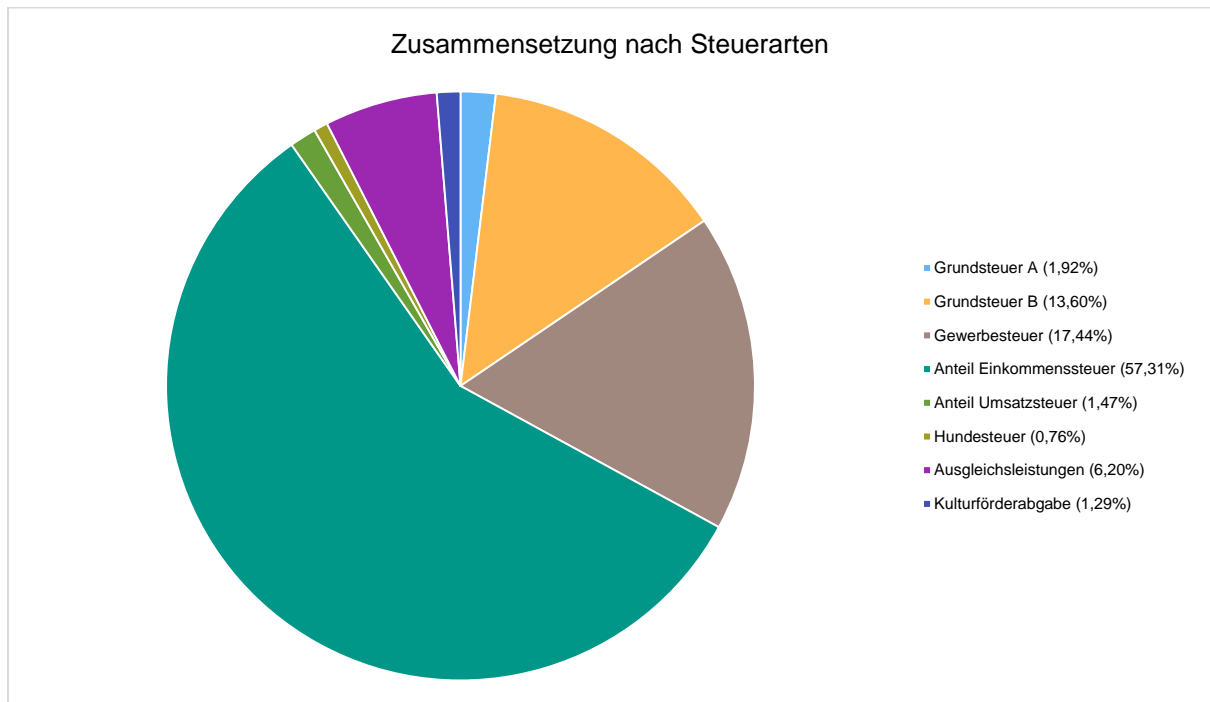
3.2 Steuern

Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, und Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundsteuer A	14.373,31	14.400	11.900	11.900	11.900	11.900
Grundsteuer B	56.269,81	57.300	84.200	84.200	84.200	84.200
Gewerbesteuer	116.450,58	109.700	108.000	108.000	108.000	108.000
Anteil Einkommenssteuer	312.300,46	344.600	354.900	373.900	392.800	411.600
Anteil Umsatzsteuer	8.179,19	9.100	9.100	9.300	9.500	9.700
Hundesteuer	4.224,00	4.100	4.720	4.720	4.720	4.720
Ausgleichsleistungen	34.547,45	36.100	38.400	38.500	38.700	39.600
Kulturförderabgabe	--	--	8.000	8.000	8.000	8.000
Summe	546.344,80	575.300	619.220	638.520	657.820	677.720

Zusammensetzung des Steueraufkommens (am Beispiel des 1. Planjahres)

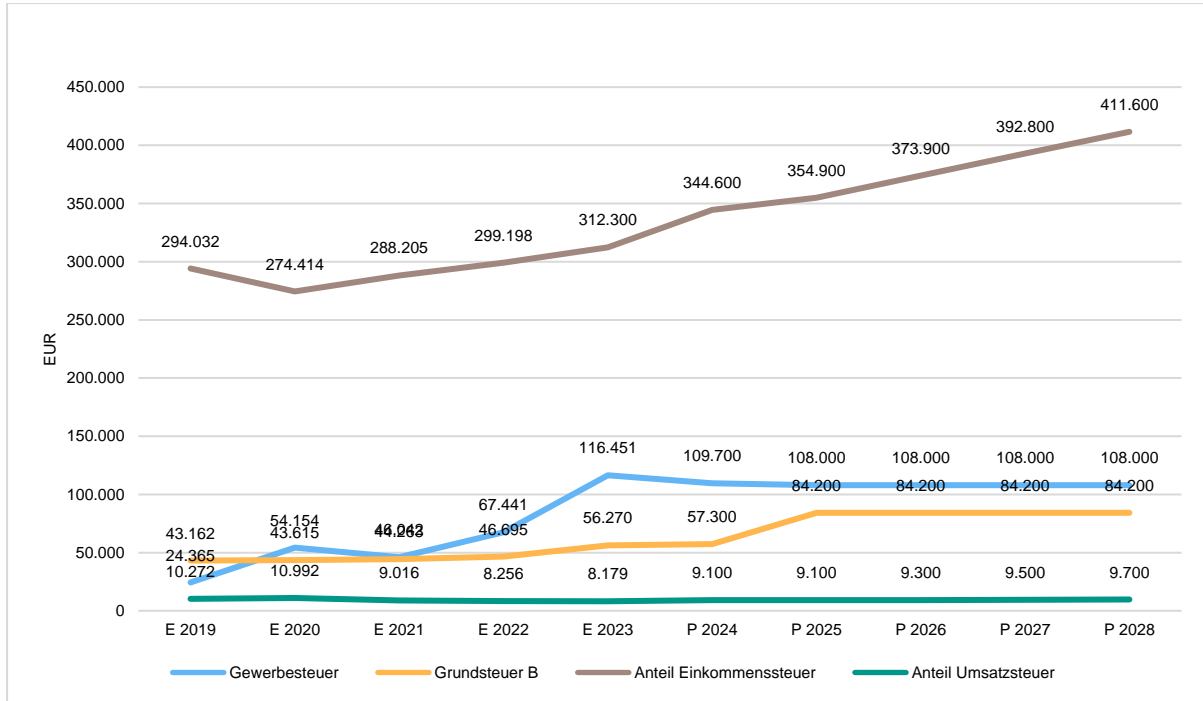




Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:



3.3 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen

Nachfolgend werden die Entwicklung der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge nach den einzelnen Arten abgebildet.

Zuwendungsarten

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Schlüsselzuweisungen	44.198,00	37.940	0	0	0	0
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	13.860,63	10.680	7.530	13.330	2.030	2.030
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	26.023,06	24.490	24.830	23.810	23.410	23.380
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	84.081,69	73.110	32.360	37.140	25.440	25.410



3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

Öffentliche Leistungsentgelte wurden im Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 74.390 Euro bzw. im Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 66.540 Euro geplant. Die Veränderung zum Vorjahresansatz beläuft sich auf 4.280 Euro. Die Planung im Haushaltsjahr 2026 beläuft sich auf 66.540 Euro. Es ergibt sich wiederum eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -7.850 Euro.

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	9.874,30	12.160	9.920	9.920	9.920	9.920
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	58.866,60	57.950	56.920	56.270	55.720	55.720
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	--	0	7.550	350	350	350
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	38.827,10	0	0	0	0	0
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.568,00	70.110	74.390	66.540	65.990	65.990

3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Die geplanten privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 11.040 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresansatz beläuft sich auf 0 Euro. Die Planung im Haushaltsjahr 2026 beläuft sich auf 11.040 Euro. Es ergibt sich wiederum eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.482,31	11.040	11.040	11.040	11.040	11.040
Summe Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.482,31	11.040	11.040	11.040	11.040	11.040



3.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu sind beispielsweise die Unterhaltung von Bundes- und Landesstraßen bei größeren Gemeinden zu zählen, Erstattungen für die Kosten von Wahlen oder für Aufwendungen aus gemeinsamen Verwaltungseinrichtungen.

Die geplanten Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 8.150 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.640 Euro. Die Planung im Haushaltsjahr 2026 beläuft sich auf 8.150 Euro. Es ergibt sich wiederum eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich	910,00	910	910	910	910	910
Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen	11.891,74	5.600	7.240	7.240	7.240	7.240
Summe Kostenerstattungen und -umlagen	12.801,74	6.510	8.150	8.150	8.150	8.150

3.7 Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Dieser Position wurden Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen zugefügt.

Die geplanten sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 12.300 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.700 Euro. Die Planung im Haushaltsjahr 2026 beläuft sich auf 12.300 Euro. Es ergibt sich wiederum eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	11.927,97	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	21.874,44	0	0	0	0	0
Summe Sonstige laufende Erträge	33.802,41	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300

3.8 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Im Haushaltsjahr 2025 wurden 6.460 Euro geplant. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 5.510 Euro. Die Planung im Haushaltsjahr 2026 beläuft sich auf 6.960 Euro. Es ergibt sich wiederum eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 500 Euro.



Vorbericht 2025/2026 Bissers- heim

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zinserträge für Kredite	614,76	--	5.500	6.000	6.500	7.000
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	960,00	900	960	960	960	960
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	203,00	50	0	0	0	0
Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.777,76	950	6.460	6.960	7.460	7.960

4 Aufwendungen

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 765.030 Euro. Im Haushaltsjahr 2025 sind Aufwendungen in Höhe von 718.190 Euro bzw. im Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 717.320 Euro geplant. Die Veränderung zum Vorjahresansatz beläuft sich jeweils auf -46.840 Euro bzw. -870 Euro.

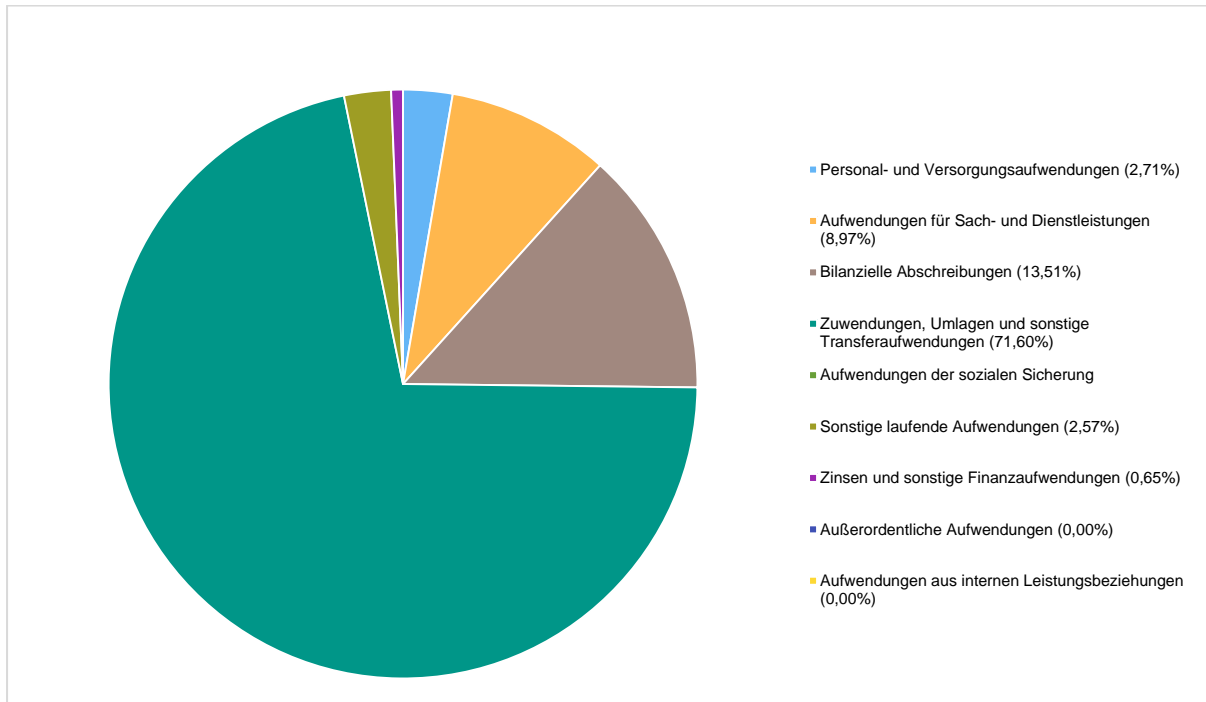
Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten auf:

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.366,07	16.500	19.450	19.910	20.460	20.950
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.305,21	59.510	64.410	50.850	50.850	51.550
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	99.347,97	97.100	97.020	95.020	93.820	93.640
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	446.252,39	469.290	514.200	537.400	553.200	568.800
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	183.696,23	97.230	18.460	9.650	9.870	10.240
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	810.967,87	739.630	713.540	712.830	728.200	745.180
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.711,31	24.770	4.650	4.490	4.320	4.150
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	100	0	0	0	0
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	530	0	0	0	0
Gesamtaufwendungen	813.679,18	765.030	718.190	717.320	732.520	749.330



Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten (am Beispiel des 1. Planjahres):



Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

	Plan 2024	Plan 2025	Abw. abs.	Plan 2026	Abw. abs.
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.500	19.450	2.950	19.910	460
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.510	64.410	4.900	50.850	-13.560
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	97.100	97.020	-80	95.020	-2.000
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	469.290	514.200	44.910	537.400	23.200
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	97.230	18.460	-78.770	9.650	-8.810
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	739.630	713.540	-26.090	712.830	-710
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.770	4.650	-20.120	4.490	-160
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	100	0	-100	0	0
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	530	0	-530	0	0
Gesamtaufwendungen	765.030	718.190	-46.840	717.320	-870

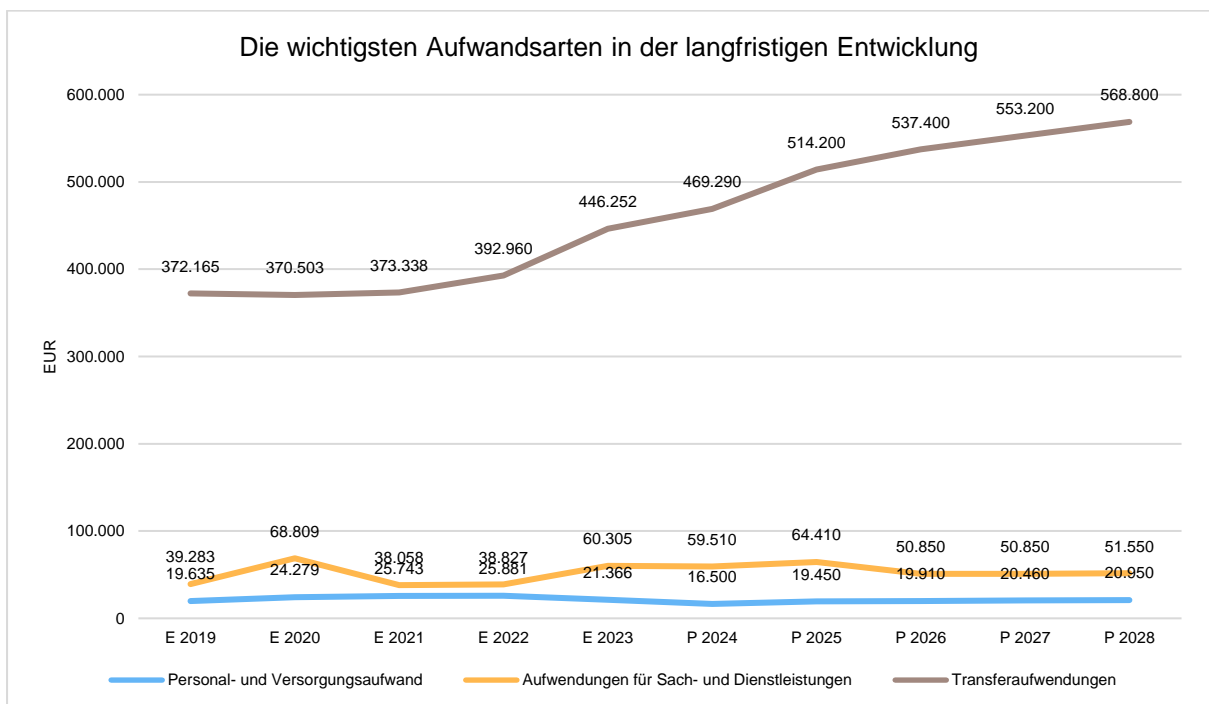


Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.366,07	16.500	19.450	19.910	20.460	20.950
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.305,21	59.510	64.410	50.850	50.850	51.550
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	99.347,97	97.100	97.020	95.020	93.820	93.640
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	446.252,39	469.290	514.200	537.400	553.200	568.800
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	183.696,23	97.230	18.460	9.650	9.870	10.240
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	810.967,87	739.630	713.540	712.830	728.200	745.180
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.711,31	24.770	4.650	4.490	4.320	4.150
E21b - Außerordentliche Aufwendungen	--	100	0	0	0	0
E22b - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	530	0	0	0	0
Gesamtaufwendungen	813.679,18	765.030	718.190	717.320	732.520	749.330

Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:





4.1 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	8.346,94	9.150	9.150	9.150	9.150	9.150
Dienstbezüge und dergleichen	7.549,99	4.600	5.110	5.210	5.360	5.450
Beiträge zu Versorgungskassen	253,77	150	90	90	150	150
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.055,37	2.600	2.700	2.760	2.800	2.800
Versorgungsaufwendungen	2.160,00	0	2.400	2.700	3.000	3.400
Summe	21.366,07	16.500	19.450	19.910	20.460	20.950

4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.712,06	10.320	10.750	10.950	10.950	10.950
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	307,02	5.600	5.900	5.900	5.900	5.900
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	8.773,00	12.530	0	0	0	0
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	24.999,62	18.600	33.200	19.500	19.500	20.200
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	--	100	100	100	100	100
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	411,15	250	450	450	450	450
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	287,05	700	1.210	1.150	1.150	1.150
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	600	300	300	300	300
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.815,31	10.810	12.500	12.500	12.500	12.500
Summe	60.305,21	59.510	64.410	50.850	50.850	51.550



4.3 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Innerhalb des Postens "Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen" stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	46.100,00	50.100	50.100	50.100	50.100	50.100
Gewerbesteuerumlage	9.798,39	6.190	9.000	9.000	9.000	9.000
Allgemeine Umlagen	390.354,00	413.000	455.100	478.300	494.100	509.700
davon Kreisumlage	217.349,00	234.000	254.800	267.800	276.600	285.400
davon Umlagen an Gemeindeverbände	133.899,00	139.600	158.400	166.500	172.000	177.400
davon Schulumlage	39.106,00	39.400	41.900	44.000	45.500	46.900
Summe	446.252,39	469.290	514.200	537.400	553.200	568.800

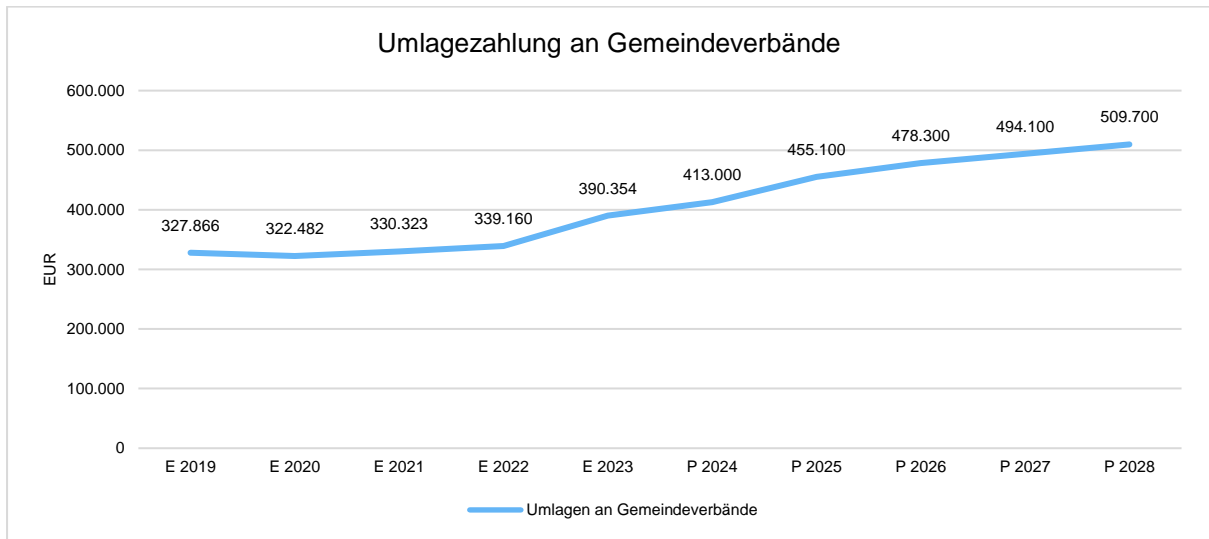
Umlagen an Gemeindeverbände

Gegenüber dem Vorjahresplan und in der langfristigen Entwicklung ergibt sich folgendes Bild:

	Plan 2024	Plan 2025	Abw. abs.	Plan 2026	Abw. abs.
Umlagen an Gemeindeverbände	413.000	455.100	42.100	478.300	23.200
544210 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	234.000	254.800	20.800	267.800	13.000
544230 - Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	139.600	158.400	18.800	166.500	8.100
544240 - Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	39.400	41.900	2.500	44.000	2.100

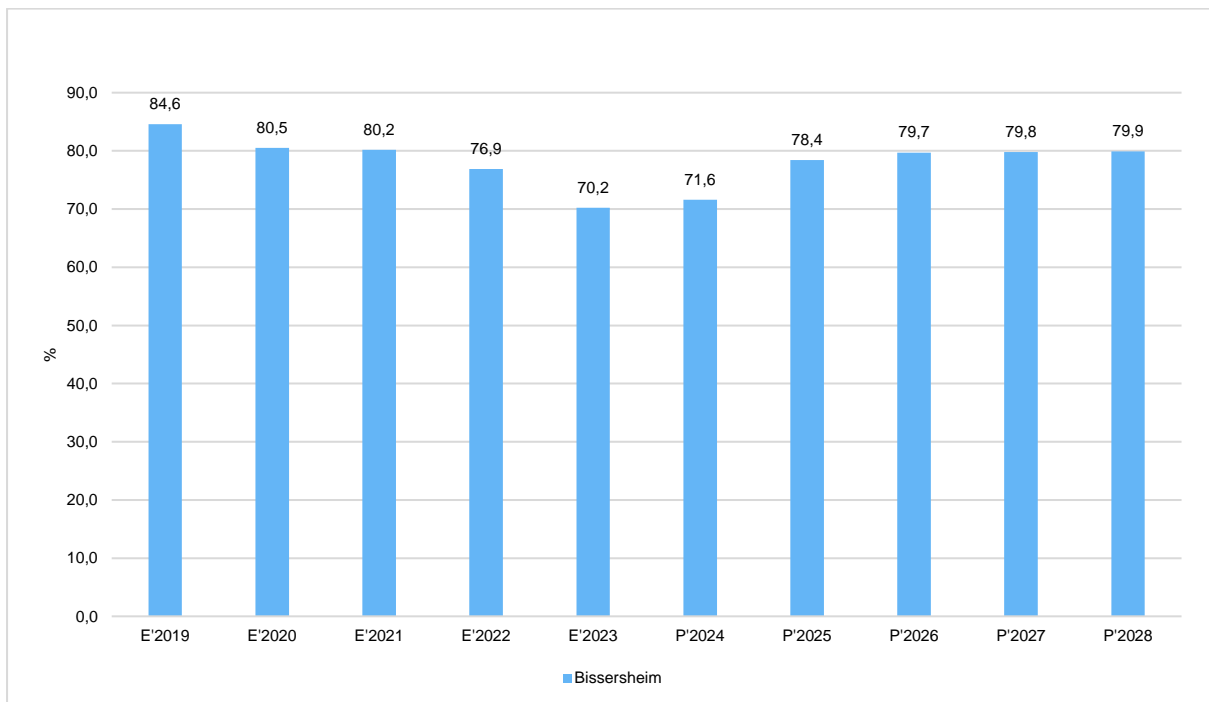


Vorbericht 2025/2026 Bissersheim



Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen

Um die Belastung durch die Umlagezahlung an Gemeindeverbände objektiver beurteilen zu können, wird sie nachfolgend ins Verhältnis zu den Erträgen aus Steuern (ohne Ausgleichsleistungen) und Schlüsselzuweisungen gestellt. Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, wieviel Prozent der Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen durch die Umlagezahlung wieder aufgezehrt werden.





4.4 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können.

Die Planung der sonstigen laufenden Aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2025 auf 18.460 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -78.770 Euro. Die Planung im Haushaltsjahr 2026 beläuft sich auf 9.650 Euro. Es ergibt sich wiederum eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -8.810 Euro.

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2,00	160	150	150	150	150
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	177.029,49	85.720	10.120	1.120	1.120	1.120
Geschäftsaufwendungen	1.679,77	2.370	1.470	1.370	1.270	1.270
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.890,01	4.190	4.610	4.900	5.220	5.590
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	2.090	50	50	50	50
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	151,92	140	150	150	150	150
Sonstige Steueraufwendungen	112,52	110	110	110	110	110
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	830,52	2.450	1.800	1.800	1.800	1.800
Sonstige laufende Aufwendungen	183.696,23	97.230	18.460	9.650	9.870	10.240

4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

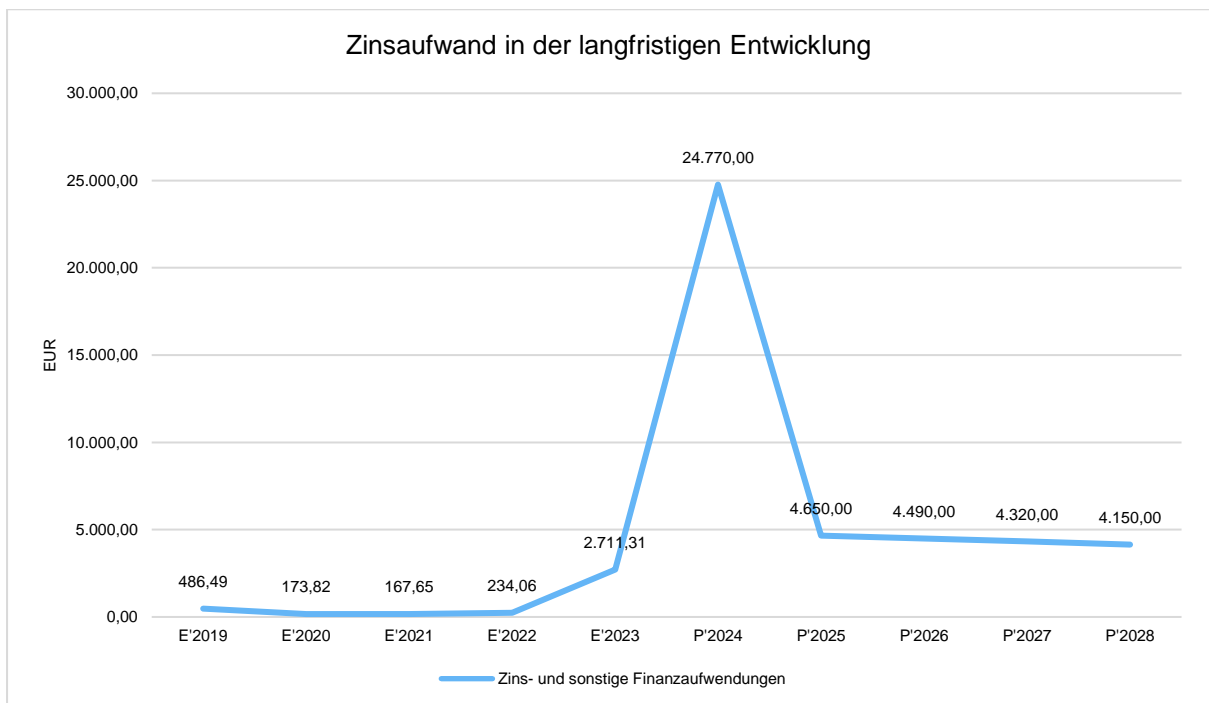
Die Planung der Zinsaufwendungen für Investitionskredite beläuft sich im Haushaltsjahr 2025 auf 4.650 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -180 Euro. Die Planung im Haushaltsjahr 2026 beläuft sich auf 4.490 Euro. Es ergibt sich wiederum eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -160 Euro.



Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

	Plan 2024	Plan 2025	Abw. abs.	Plan 2026	Abw. abs.
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	19.800	0	-19.800	0	0
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	4.830	4.650	-180	4.490	-160
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen inländischen Geldmarkt	140	0	-140	0	0
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.770	4.650	-20.120	4.490	-160





5 Kennzahlen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

Maßgeblich im Rahmen des Jahresergebnisses sind das ordentliche Ergebnis sowie das Finanzergebnis.

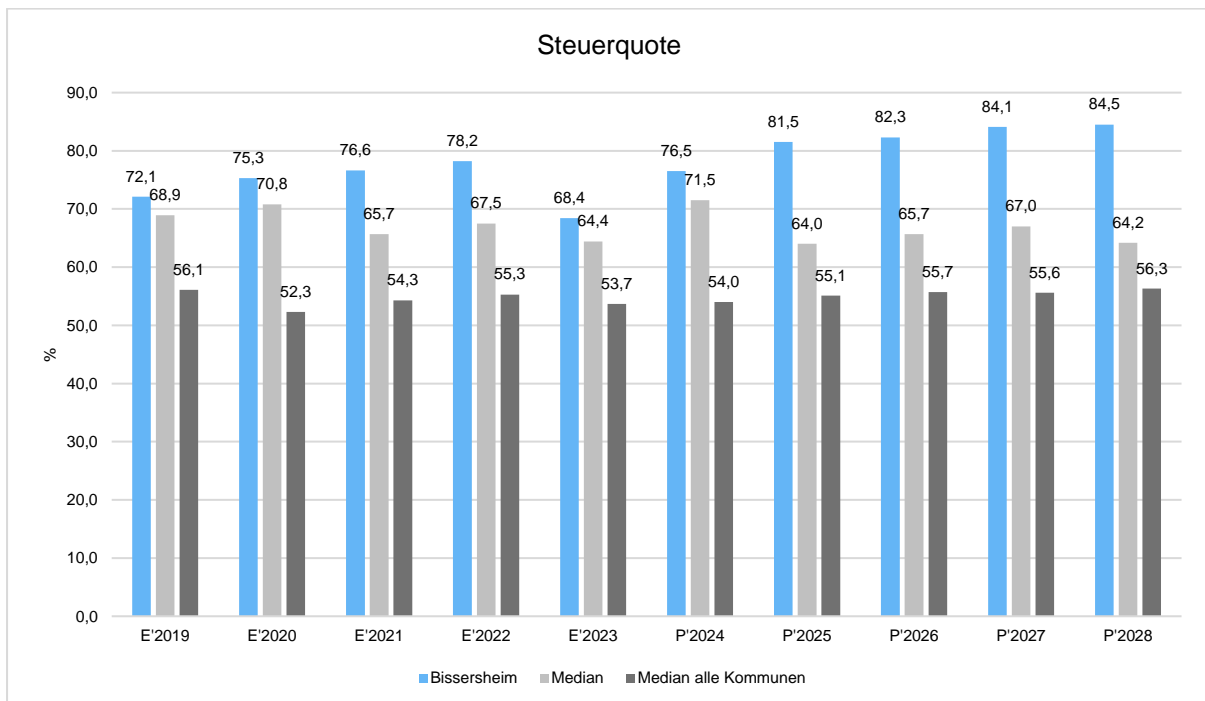
Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht. **Der als grauer Balken angeführte Median bezieht sich auf den Vergleich mit den anderen Ortsgemeinden der Verbandsgemeinde Leiningerland.**

5.1 Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt abbildet. Die Gewerbesteuerumlage wird sowohl bei den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit als auch bei der Ermittlung der Steuererträge abgezogen.

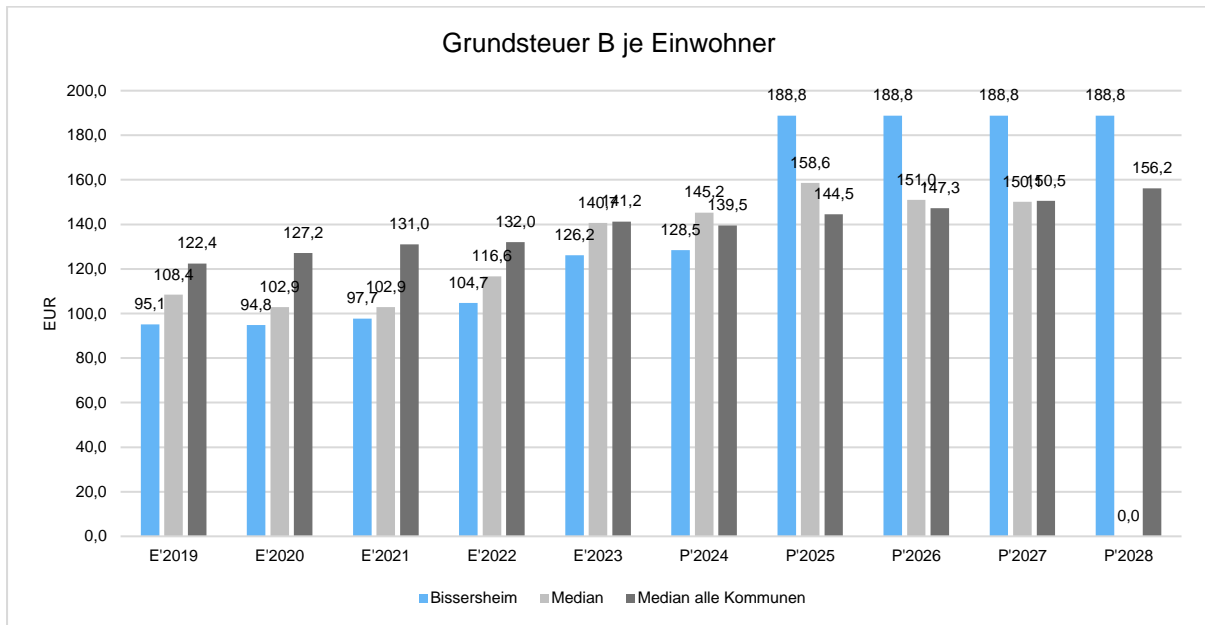
Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.





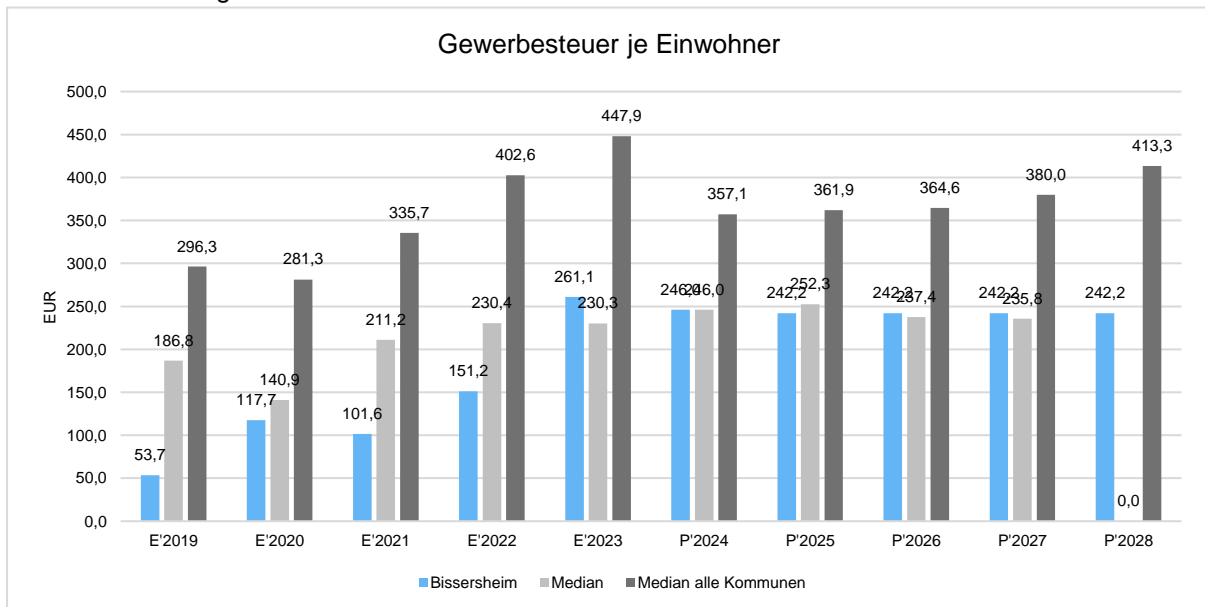
Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



Gewerbsteuer je Einwohner

Die Gewerbsteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbsteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt:

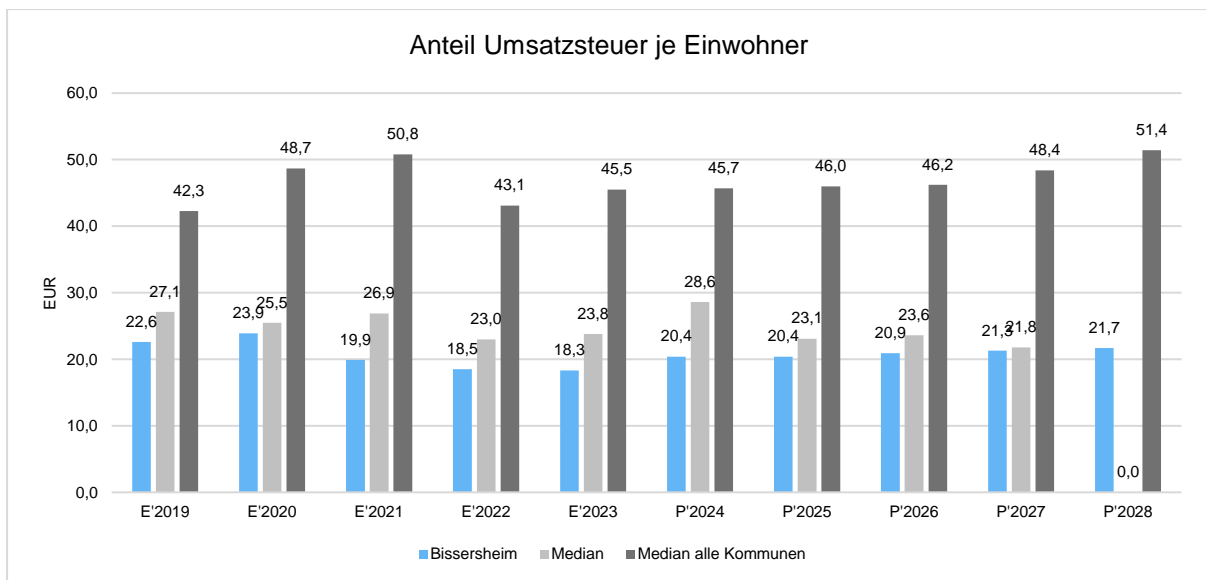
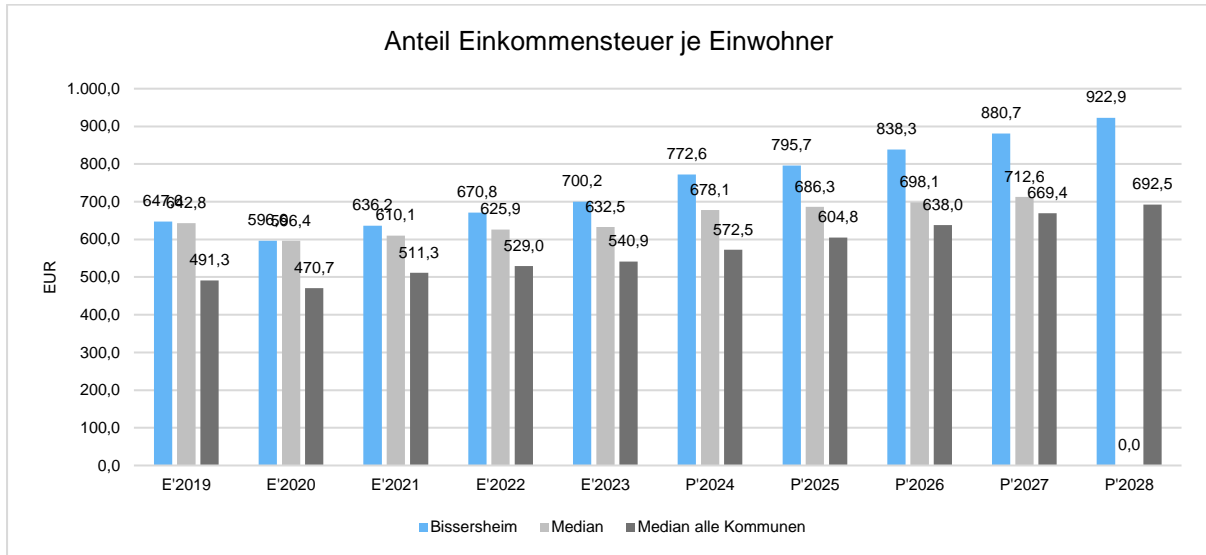




Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes. Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt:



Zuwendungsquote

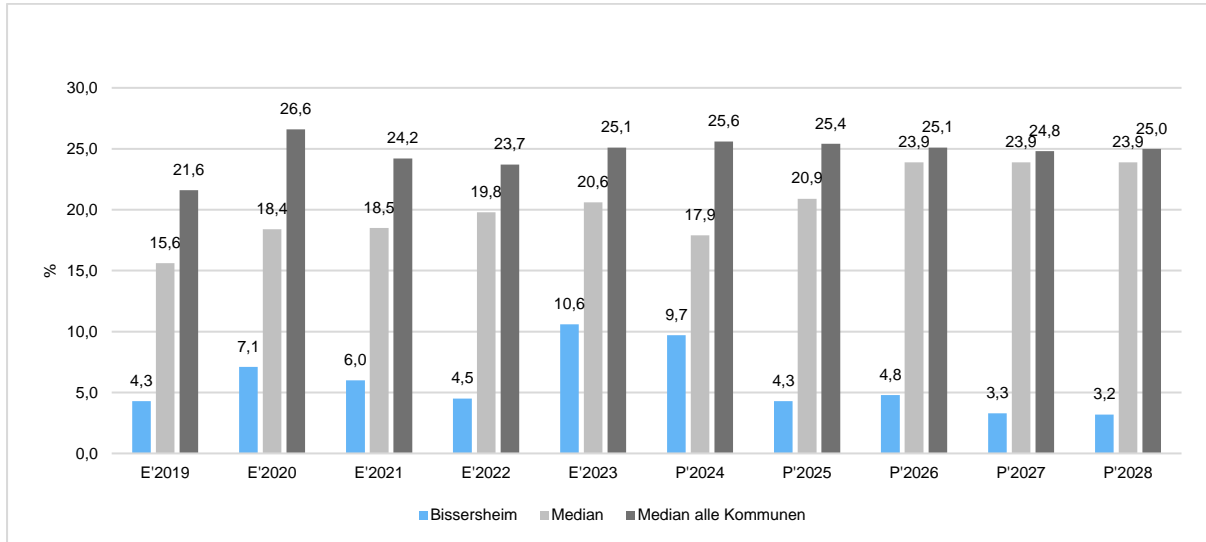
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt.



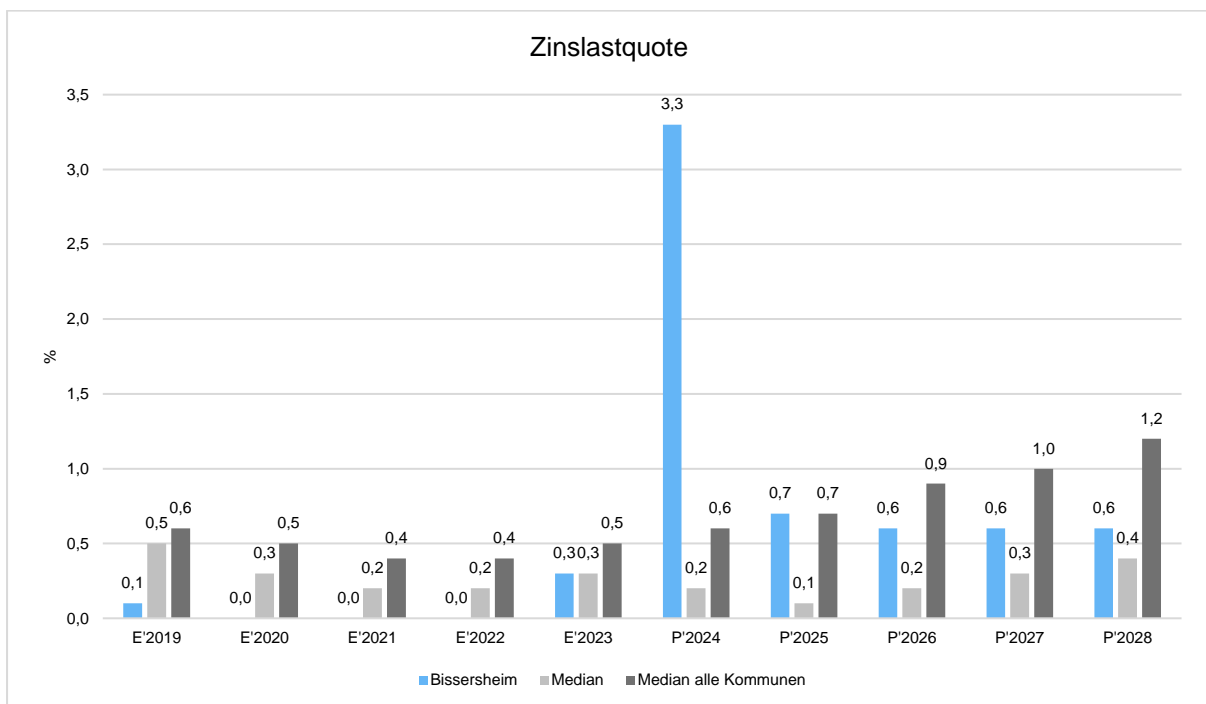
Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.

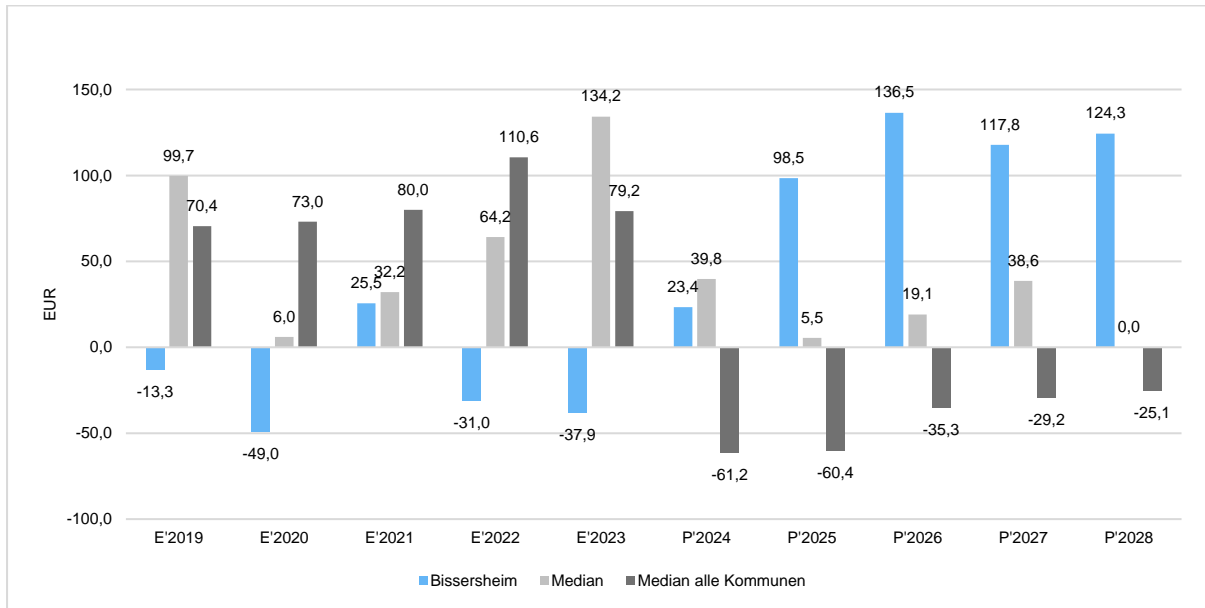




5.2 Kennzahl zum ordentlichen Ergebnis je Einwohner

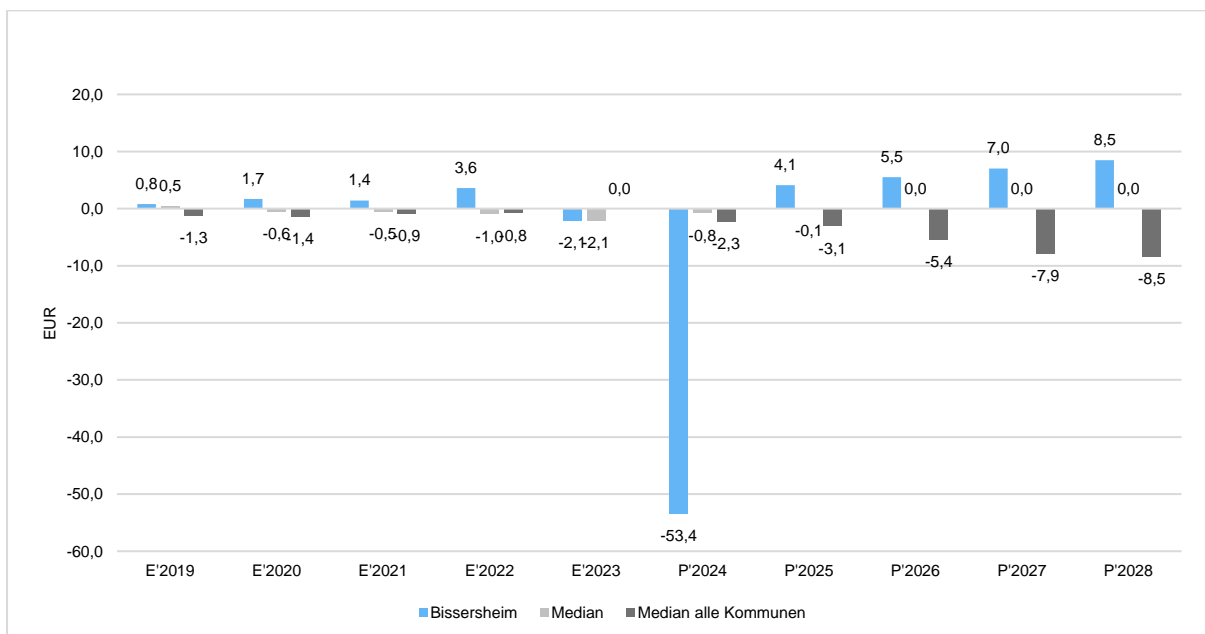
Die Kennzahl stellt das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo zwischen laufenden Erträgen und laufenden Aufwendungen, E16) ins Verhältnis zur Einwohnerzahl. Hierbei fließen das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis nicht ein.

Die Kennzahl bringt zum Ausdruck, welches Pro-Kopf-Ergebnis aus dem laufenden Verwaltungsbetrieb heraus erwirtschaftet wird.



5.3 Kennzahl zum Finanzergebnis je Einwohner

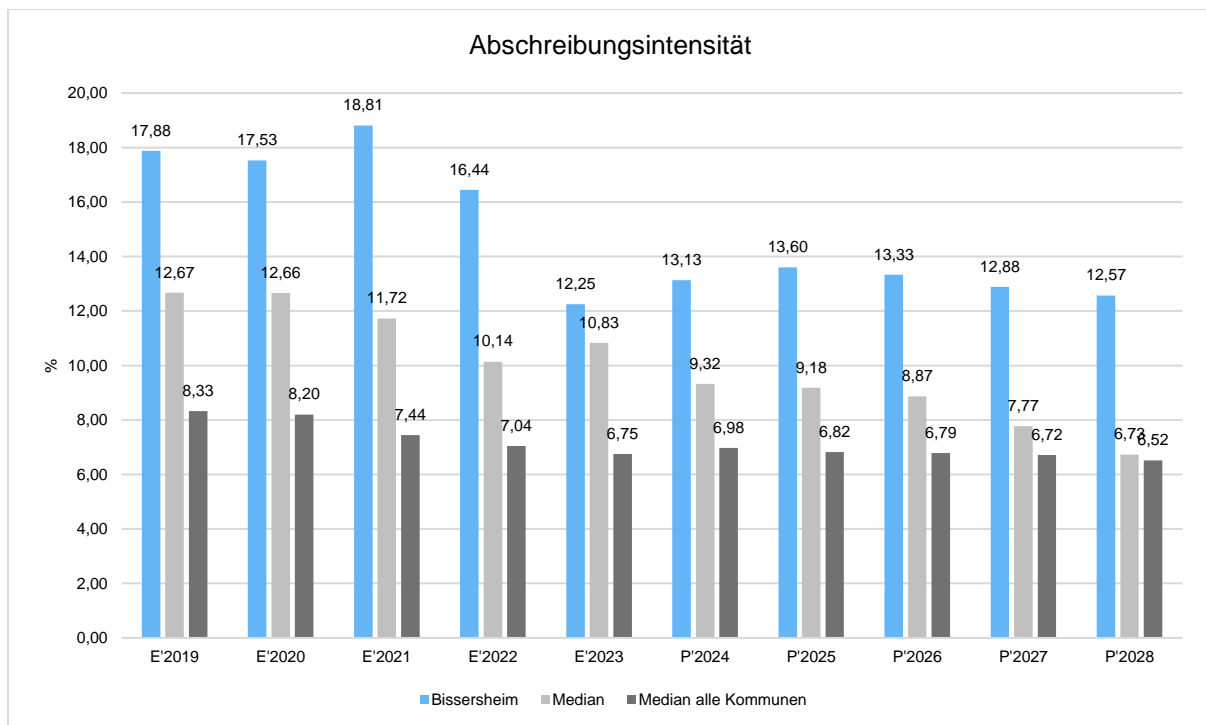
Die Kennzahl stellt ausschließlich das Finanzergebnis (E19), d. h. Saldo zwischen Aufwendungen und Erträge aus Finanzierungstätigkeit (z. B. Zinsaufwand und -erträge) ins Verhältnis der Einwohnerzahl.





5.4 Kennzahl zur Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Hierbei ist zu beachten, dass eine geringe Abschreibungsquote auch bedeuten kann, dass das öffentliche Vermögen bereits größtenteils abgeschrieben ist und das "alte" Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wurde. Entsprechend kann es sein, dass eine niedrige Abschreibungsquote einen Hinweis darauf gibt, dass das öffentliche Vermögen überaltert ist.



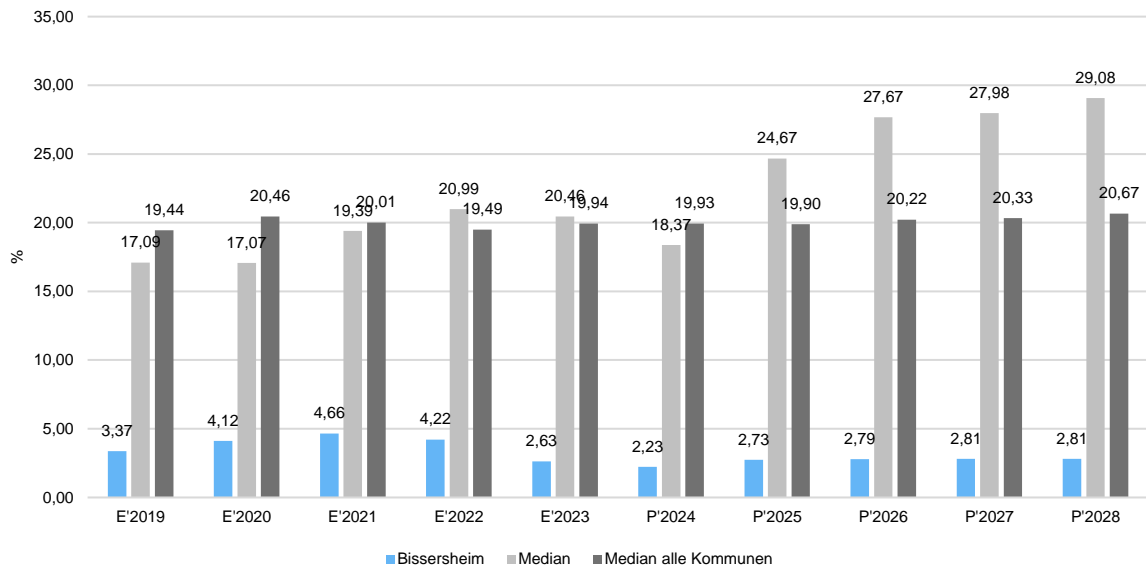
5.5 Kennzahl zur Personalintensität

Die Personalintensität 1 (auch Personalaufwandsquote genannt) gibt an, welchen Anteil die Personal- und Versorgungsaufwendungen an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel für Personalaufwendungen gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. Die Personalintensität 2 setzt die Personal- und Versorgungsaufwendungen ins Verhältnis zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit.

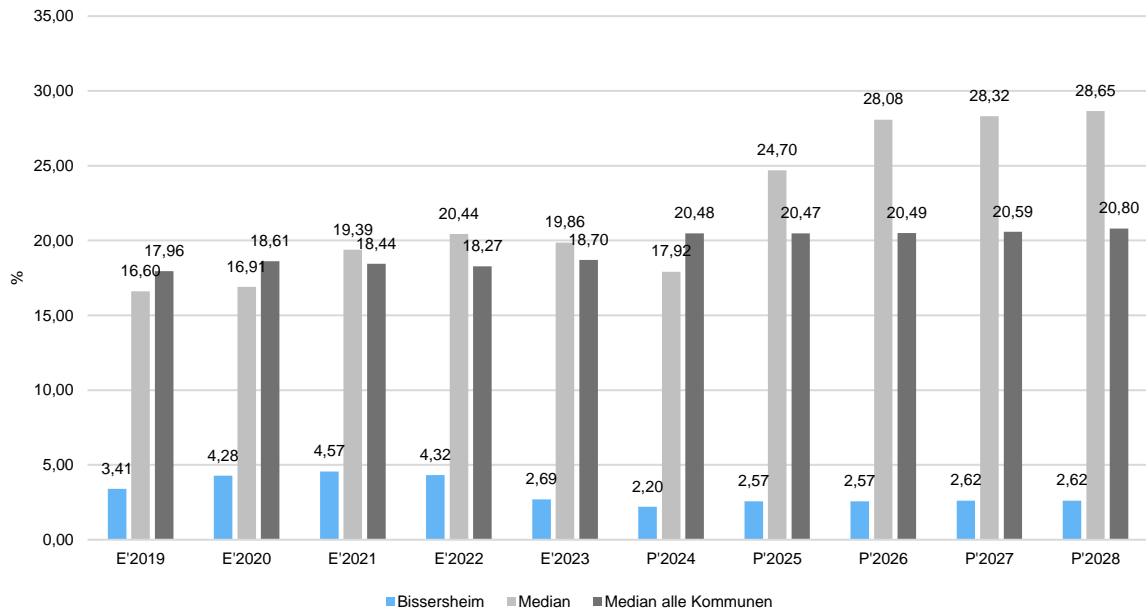


Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Personalintensität 1

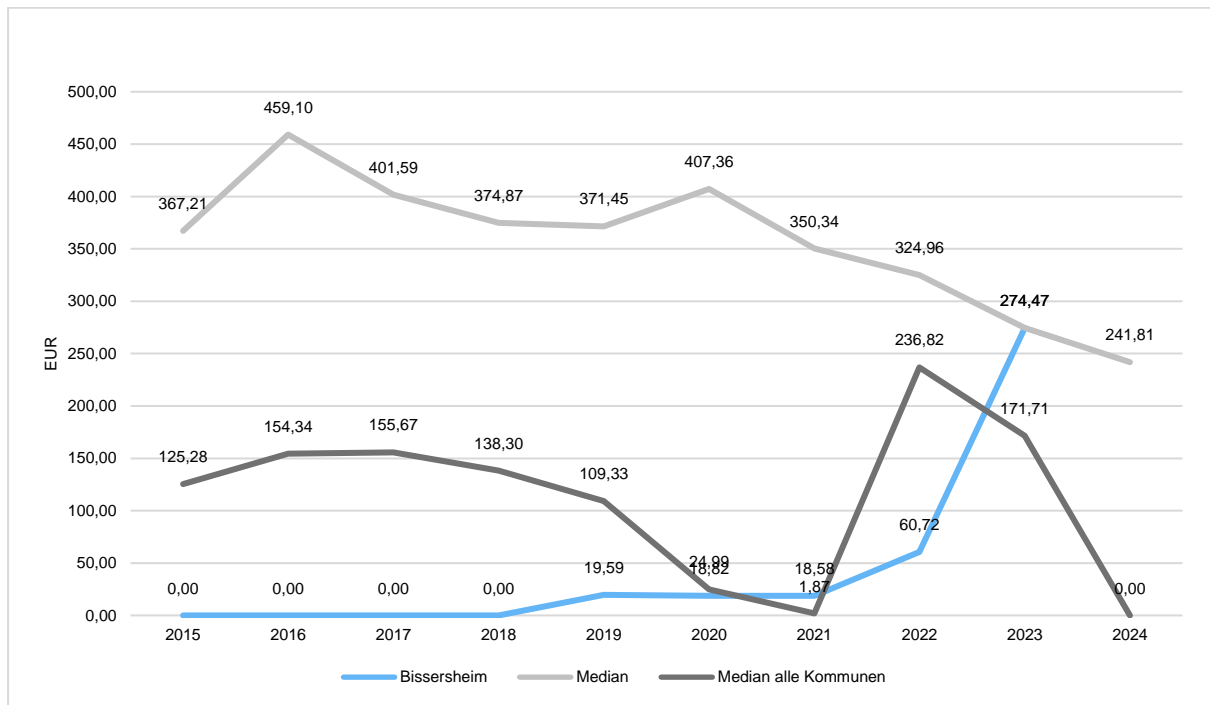


Personalintensität 2





5.6 Pro-Kopf-Verschuldung





6 Finanzhaushalt

6.1 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt erfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) und ist das Steuerinstrument für das Finanzmanagement.

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	552.031,40	575.300	619.220	638.520	657.820	677.720
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	57.701,96	48.620	7.530	13.330	2.030	2.030
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.864,04	12.160	9.920	9.920	9.920	9.920
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.132,80	11.040	11.040	11.040	11.040	11.040
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.818,36	6.510	8.150	8.150	8.150	8.150
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	14.608,58	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	651.157,14	667.630	668.160	693.260	701.260	721.160
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.554,03	16.500	17.050	17.210	17.460	17.550
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.098,27	59.510	64.410	50.850	50.850	51.550
F11 - nicht besetzt						
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	439.906,33	469.290	514.200	537.400	553.200	568.800
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	--	--	--	--	--	--
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	9.667,99	95.140	18.410	9.600	9.820	10.190
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	528.226,62	640.440	614.070	615.060	631.330	648.090
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	122.930,52	27.190	54.090	78.200	69.930	73.070
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.103,00	950	6.460	6.960	7.460	7.960
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	804,20	24.770	4.650	4.490	4.320	4.150
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	298,80	-23.820	1.810	2.470	3.140	3.810
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	123.229,32	3.370	55.900	80.670	73.070	76.880
F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	-100	0	0	0	0
F21a - Außerordentliche Einzahlungen	--	--	--	--	--	--
F21b - Außerordentliche Auszahlungen	--	100	0	0	0	0
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	0	0	0	0	0



Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F22a - Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	530	0	0	0	0
F22b - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	530	0	0	0	0
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	123.229,32	3.270	55.900	80.670	73.070	76.880
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.975,00	210.000	1.000	0	0	0
F25 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, sonstige Sonderposten	3.850,66	0	0	0	0	0
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	--	189.900	0	0	0	0
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.825,66	399.900	1.000	0	0	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	--	--	--	--	--
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	69.059,87	366.480	2.500	1.000	1.000	1.000
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	0	0	0	0	0
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.059,87	366.480	2.500	1.000	1.000	1.000
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.234,21	33.420	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	78.995,11	36.690	54.400	79.670	72.070	75.880
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	105.912,29	0	0	0	0	0
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	8.808,41	37.710	4.180	4.180	4.180	4.180
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	97.103,88	-37.710	-4.180	-4.180	-4.180	-4.180
F38a - Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	--	1.020	--	--	--	--
F38b - Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	66.991,15	0	50.220	75.490	67.890	71.700
F38c - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	--	--	--	--	--	--
F38d - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	--	--	--	--	--	--
F38 - Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-66.991,15	1.020	-50.220	-75.490	-67.890	-71.700
F39a - Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	--	0	--	--	--	--
F39b - Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	109.107,84	--	--	--	--	--



Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F39 - Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	109.107,84	0	--	--	--	--
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-78.995,11	-36.690	-54.400	-79.670	-72.070	-75.880
F41a - Einzahlungen durchlaufende Gelder	--	--	--	--	--	--
F41b - Auszahlungen durchlaufende Gelder	--	--	--	--	--	--
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	--	--	--	--	--	--
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-78.995,11	-36.690	-54.400	-79.670	-72.070	-75.880
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	66.991,15	-1.020	50.220	75.490	67.890	71.700
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	114.420,91	-34.440	51.720	76.490	68.890	72.700
F45 - nachrichtlich : Mindest-Rückführungsbeitrag gemäß Tilgungsplan	--	--	--	--	--	--

6.2 Investitionstätigkeit

Geplante Investitionen in den Jahren 2025 und 2026:

Auszahlungen rot / Einzahlungen grün

Maßnahme	Beschreibung	2025	2026
Bauhof, Leistung 114301			
32	Erwerb und Verkauf Betriebs- und Geschäftsausstattung; Eventualposition	500,00 €	500,00 €
35	Erwerb und Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (unter 410 € netto); Merkposten Bilanzkonten 072400 (zul. Rasenmäher) und 082400	500,00 €	500,00 €
Kinderspielplatz, Leistung 366001			
17	Betriebs- und Geschäftsausstattung größer 410 € netto (Spielgeräte)	1.000,00 €	0,00 €
	Finanzierung aus angesammelten Spenden aus 2022 und 2023	-1.000,00 €	0,00 €
Wanderwege, Leistung 551202			
35	Erwerb und Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (unter 410 € netto); Ansatz 2025 für Gummipoller Mühlenwanderweg	500,00 €	0,00 €
Investitionseinzahlungen gesamt:		1.000,00 €	0,00 €
Investitionsauszahlungen gesamt:		2.500,00 €	1.000,00 €
Defizit:		-1.500,00 €	-1.000,00 €

Es entstehen in beiden Jahren Investitionsdefizite, die aus den liquiden Mitteln finanziert werden.



Vorbericht 2025/2026 Bissers- heim

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Investitionszuwendungen	20.975,00	210.000	1.000	0	0	0
681420 - Investitionszuwendungen von dem Land	0,00	210.000	--	--	--	--
681430 - Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	--	--	1.000	0	0	0
681742 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	19.000,00	0	--	--	--	--
681750 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von privaten Unternehmen	1.975,00	--	--	--	--	--
681762 - Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	--	0	--	--	--	--
Beiträge und ähnliche Entgelte	3.850,66	0	0	0	0	0
682700 - Grabnutzungsentgelte	3.850,66	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	--	189.900	--	--	--	--
688310 - Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	--	189.900	--	--	--	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	24.825,66	399.900	1.000	0	0	0
Auszahlungen für Sachanlagen	69.059,87	366.480	2.500	1.000	1.000	1.000
785330 - Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	33.539,44	--	--	--	--	--
785710 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	369,00	500	1.500	500	500	500
785720 - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	--	500	1.000	500	500	500
785930 - Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.151,43	365.480	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	69.059,87	366.480	2.500	1.000	1.000	1.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-44.234,21	33.420	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000



6.3 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	78.995,11	36.690	54.400	79.670	72.070	75.880
F35 - + Aufnahme von Investitionskrediten	105.912,29	0	0	0	0	0
F36 - - Tilgung von Investitionskrediten	8.808,41	37.710	4.180	4.180	4.180	4.180
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	97.103,88	-37.710	-4.180	-4.180	-4.180	-4.180
F38 - Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-66.991,15	1.020	-50.220	-75.490	-67.890	-71.700
F39 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-	0	--	--	--	--
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-78.995,11	-36.690	-54.400	-79.670	-72.070	-75.880
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-78.995,11	-36.690	-54.400	-79.670	-72.070	-75.880
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-66.991,15	1.020	-50.220	-75.490	-67.890	-71.700
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	114.420,91	-34.440	51.720	76.490	68.890	72.700

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (analog zu Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)

	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./ planmäßige Tilgung	= Betrag
5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) 2020	3.902	238	3.664
4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) 2021	-1.526	242	-1.768
3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) 2022	26.651	247	26.404
2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	123.229	8.808	114.421
1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	3.270	37.710	-34.440
Haushaltsjahr (Ansatz)	55.900	4.180	51.720
Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)	211.427	51.426	160.001
1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	80.670	4.180	76.490
2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	73.070	4.180	68.890
3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	76.880	4.180	72.700
Summe	442.047	63.966	378.081



7 Teilhaushalte

Die Ortsgemeinde Bissersheim organisiert nach § 4 Abs. 1 und 2 den Haushalt nach Teilhaushalten, diese setzen sich wie folgt zusammen:

- Teilhaushalt 1 - Allgemeiner Haushalt
- Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzwirtschaft



8 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Wie bereits unter Ziffer 1.3. dargestellt, haben die Ergebnisse von Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt Einfluss auf die kommunale Bilanz. Da eine Plan-Bilanz haushaltsrechtlich nicht vorgesehen ist, werden nachfolgend die wesentlichen Bilanzpositionen der zurückliegenden Haushaltsergebnisse dargestellt.

Die Tabelle zeigt das Bilanzvolumen (Aktiva), also das kommunale Vermögen, sowie dessen Finanzierung auf der Passivseite. Das Eigenkapital wird zudem in seiner Zusammensetzung dargestellt, weil die Entwicklung der Rücklagen für die Frage der Haushaltssicherung relevant ist.

Bilanzpositionen

Bilanzpositionen / Euro	2020	2021	2022	2023
1 - Anlagevermögen	4.238.239,57	4.153.903,97	4.184.566,36	3.970.422,22
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	176.052,73	165.680,50	137.381,79	131.270,87
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	67.723,00	65.421,00	63.119,00	60.817,00
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	108.329,73	100.259,50	74.262,79	70.453,87
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Sachanlagen	4.055.284,40	3.981.321,03	4.040.282,13	3.832.248,91
1.2.1 - Wald, Forsten	18.135,83	18.135,83	18.135,83	18.135,83
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	120.669,26	119.691,38	117.114,28	116.617,18
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.151.448,33	1.132.554,55	1.114.243,47	1.095.933,39
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	2.705.377,31	2.635.601,65	2.565.853,99	2.532.238,36
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	41.961,42	39.785,51	37.928,39	36.071,27
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.106,08	752,18	585,27	418,38
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.675,00	7.522,00	8.446,00	6.760,00
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.911,17	27.277,93	177.974,90	26.074,50
1.3 - Finanzanlagen	6.902,44	6.902,44	6.902,44	6.902,44
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00



Vorbericht 2025/2026 Bissers- heim

Bilanzpositionen / Euro	2020	2021	2022	2023
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, An- stalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermö- gens	6.902,44	6.902,44	6.902,44	6.902,44
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Umlaufvermögen	41.402,82	56.145,55	66.307,07	127.031,62
2.1 - Vorräte	34.420,56	34.420,56	34.420,56	34.420,56
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leis- tungen	34.420,56	34.420,56	34.420,56	34.420,56
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	6.982,26	21.724,99	31.886,51	92.611,06
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, For- derungen aus Transferleistungen	5.861,38	20.707,06	27.218,67	9.306,60
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Liefe- rungen und Leistungen	182,29	0,00	1.489,82	2.593,61
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unter- nehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,99	81,48	0,00	3.865,17
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öf- fentlichen Bereich	937,60	936,45	3.178,02	76.923,65
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	-77,97
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermö- gens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentral- bank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Ausgleichsposten für latente Steuern	--	--	--	--
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	813,03	812,04	812,04	0,00
4.1 - Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00



Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Bilanzpositionen / Euro	2020	2021	2022	2023
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	813,03	812,04	812,04	0,00
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	4.280.455,42	4.210.861,56	4.251.685,47	4.097.453,84
1 - Eigenkapital	1.329.741,19	1.366.910,23	1.342.330,65	1.337.022,15
1.1 - Kapitalrücklage	1.351.572,85	1.354.842,62	1.354.842,62	1.354.842,62
1.2 - Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-21.831,66	12.067,61	-12.511,97	-17.820,47
1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Sonderposten	2.874.588,17	2.785.571,57	2.742.287,11	2.625.241,21
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	6.127,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	2.801.754,24	2.717.425,85	2.672.787,14	2.589.872,48
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	957.653,02	933.126,51	908.515,76	902.712,70
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.843.794,04	1.784.299,34	1.725.432,66	1.666.566,06
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	307,18	0,00	38.838,72	20.593,72
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	32.521,02	33.143,64	35.368,73	35.368,73
2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	34.185,91	35.002,08	34.131,24	0,00
2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Rückstellungen	19.627,00	20.596,00	21.797,00	0,00
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.627,00	20.596,00	21.797,00	0,00
3.2 - Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 - Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Verbindlichkeiten	62.161,40	62.420,53	157.826,87	159.858,41
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.657,86	8.415,51	27.079,04	122.412,92
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	8.657,86	8.415,51	27.079,04	122.412,92
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00

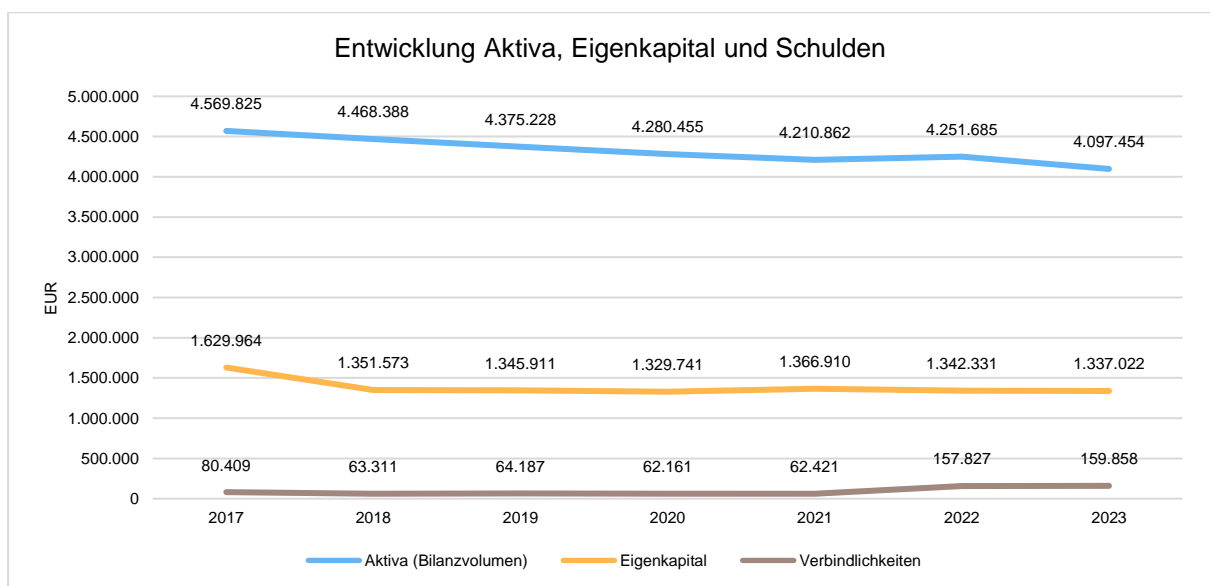


Vorbericht 2025/2026 Bissersheim

Bilanzpositionen / Euro	2020	2021	2022	2023
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	3.073,11	10.095,23	25.740,75	27.753,63
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	120,73	0,00	154,86	0,00
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	50.309,70	43.909,79	104.852,22	9.691,86
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	13,00	413,20
Summe Passiva	4.286.117,76	4.235.498,33	4.264.254,63	4.122.534,97

Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verbindlichkeiten

Die Grafik zeigt die langfristige Entwicklung des kommunalen Vermögens (Aktiva) sowie dessen Finanzierung über die wesentlichen Positionen Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

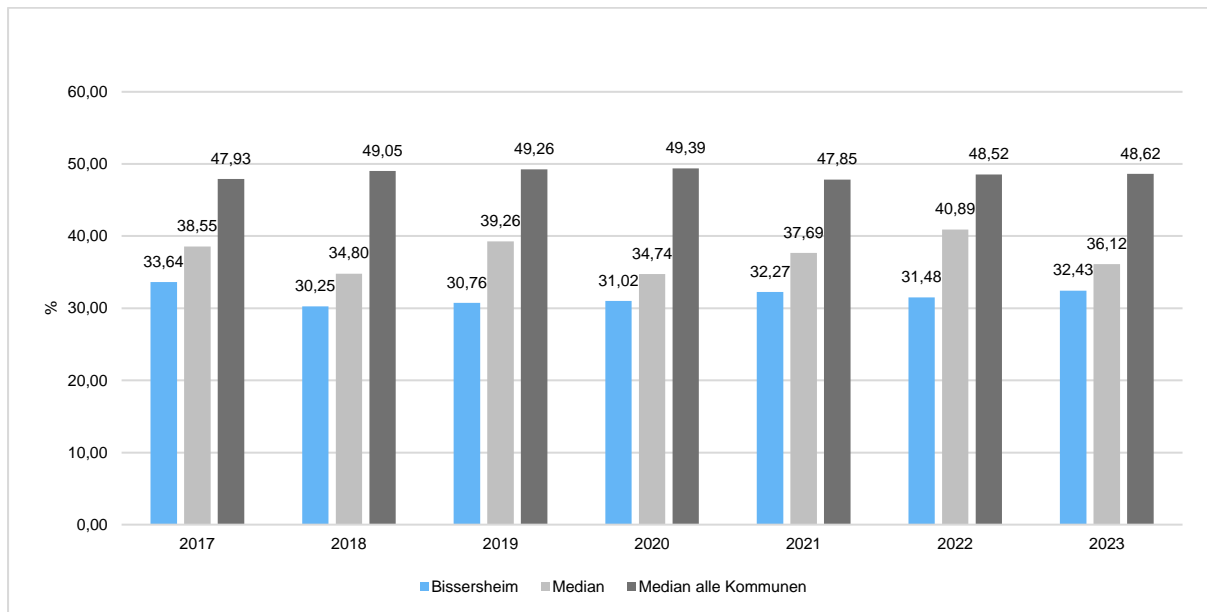




8.1 Kennzahlen zur Bilanz

Eigenkapitalquote

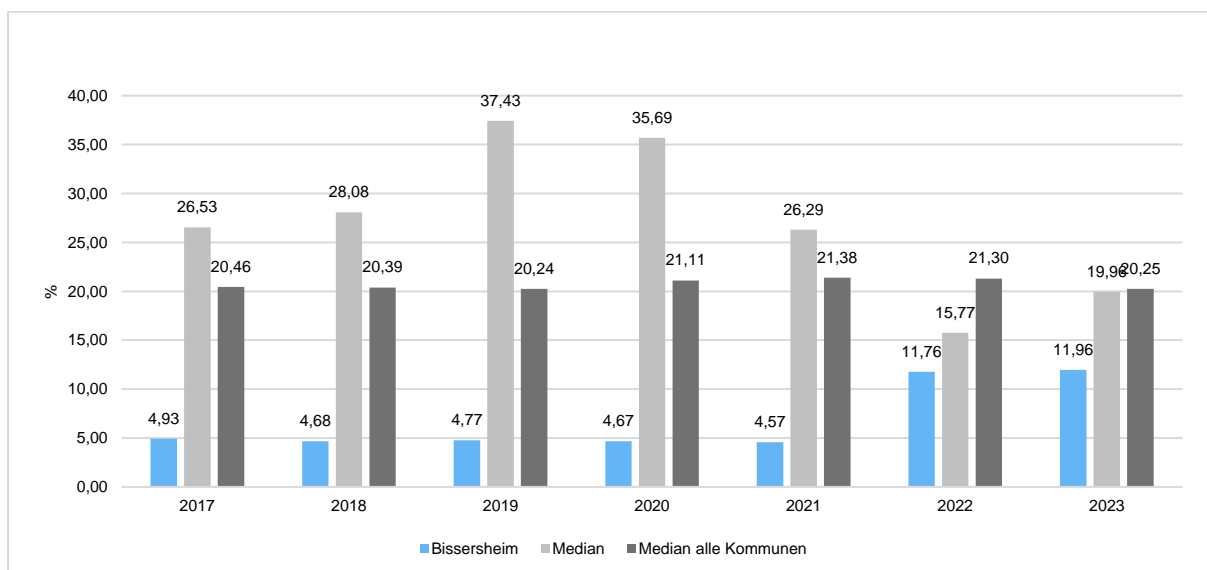
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote an. Sie zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen. Da es keine Plan-Bilanzen gibt, können hier nur vergangene Jahre abgebildet werden.



Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad bildet die Verbindlichkeiten in Prozent vom Eigenkapital ab. Bei einem Verschuldungsgrad von über 100 % sind die Verbindlichkeiten höher als das bilanzielle Eigenkapital.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für vergangene Jahre ausgegeben werden.





Die Ortsgemeinde Bissersheim verfügt seit 2023 wieder über **Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde** (Einheitskasse); sie betrugen zum 31.12.2023: 66.991,15 € und zuletzt **305.977,94 € zum 31.12.2024.**

Die geplanten positiven Ergebnisse können zu einem weiteren Zuwachs dieser liquiden Mittel führen.

Bilanz 2018Einhajressicht
zum 31.12.201827.01.2025
16:37:41

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiv		Passiv	
Aktivseite		Passivseite	
1. Anlagevermögen	4.429.228,62	1. Eigenkapital	1.351.572,85
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	197.710,64	1.1. Kapitalrücklage	1.354.842,62
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2. Sonstige Rücklagen	
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	72.327,00	1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 3.269,77
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	125.383,64	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten	3.025.857,57
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2. Sachanlagen	4.224.615,54	2.1.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.1. Wald, Forsten	18.135,83	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	2.965.080,68
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	125.440,10	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	1.001.502,84
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.189.237,97	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.963.270,66
1.2.4. Infrastrukturvermögen	2.842.948,65	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	307,18
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	46.772,10	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	28.468,17
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.069,89	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	32.308,72
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	11,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.9. Pflanzen, Tiere		2.7. sonstige Sonderposten	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3. Rückstellungen	27.643,00
1.3. Finanzanlagen	6.902,44	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.643,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.2. Steuerrückstellungen	
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.3. Beteiligungen		3.4. Sonstige Rückstellungen	
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4. Verbindlichkeiten	63.311,46
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.1. Anleihen	
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	9.128,68
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.902,44	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.128,68
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
2. Umlaufvermögen	38.385,97	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	

Bilanz 2018Einjahressicht
zum 31.12.201827.01.2025
16:37:41

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiv		Passiv	
2.1. Vorräte	34.420,56	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.862,49
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	34.420,56	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.965,41	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	39,23
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.553,37	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.281,06
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		5. Rechnungsabgrenzungsposten	3,17
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	10,04		
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	402,00		
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.8. wertberichtigte 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	773,46		
4.1. Disagio			
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	773,46		
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
SummeAktiva	4.468.388,05	Summe Passiva	4.468.388,05

H a u s h a l t s s a t z u n g

der Ortsgemeinde Bissersheim

für die Haushaltsjahre 2024 und 2025

vom __.__.2025

Der Gemeinderat der Ortsgemeinde Bissersheim hat aufgrund von § 95 der Gemeindeordnung (GemO) für Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>
1. Im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	763.920,00	780.650,00
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	718.190,00	717.320,00
E 23 der Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss auf	<u><u>45.730 €</u></u>	<u><u>63.330 €</u></u>
2. Im Finanzhaushalt		
F 23 der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	<u><u>55.900 €</u></u>	<u><u>80.670 €</u></u>
F 27 die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.000 €	0 €
F 32 die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.500 €	1.000 €
F 33 der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u><u>-1.500 €</u></u>	<u><u>-1.000 €</u></u>
F 40 der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	<u><u>-54.400 €</u></u>	<u><u>-79.670 €</u></u>

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	<u><u>0 €</u></u>	<u><u>0 €</u></u>

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse wird festgesetzt auf 236.090 € für 2025 und auf 267.026 € für 2026

§ 5

Steuerhebesätze

Die Steuersätze der Gemeindesteuern werden wie folgt festgelegt:

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Grundsteuer A auf	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B auf	465 v.H.	465 v.H.
Gewerbsteuer auf	420 v.H.	420 v.H.

Die Gemeinde hat eine gesonderte Satzung über die Festsetzung der Realsteuerhebesätze (Hebesatzsatzung) erlassen.

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

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
für den ersten Hund	84 €	84 €
für den zweiten Hund	108 €	108 €
für jeden weiteren Hund	132 €	132 €

Die Hundesteuer für gefährliche Hunde beträgt

für den ersten gefährlichen Hund	360 €	360 €
für den zweiten gefährlichen Hund	480 €	480 €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	600 €	600 €

Die Hebesätze der Hundesteuer sind in der Satzung über die Erhebung von Hundesteuer (Erhebungssatzung Hundesteuer) geregelt.

§ 6

Beiträge

Die Sätze der Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert durch Landesgesetz vom 15.02.2011 (GVBl. S. 25) werden festgesetzt:

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Beitrag für den Weinbergsschutz (Weinbergshut)	25 € / ha	25 € / ha
Beitrag für die Unterhaltung der Feldwege	10 € / ha	10 € / ha

§ 7

Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals beträgt zum 31.12.2023 vorläufig 1.305.814,49 €.

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt voraussichtlich 1.292.334,02 €; zum 31.12.2025: 1.338.064,02 € sowie zum 31.12.2026: 1.401.394,02 €

§ 8

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Für die vorherige Genehmigung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen oder Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO werden für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 folgende Zuständigkeiten festgelegt:

a)	bis zu	1.500 €	Ortsbürgermeister
b)	mehr als	1.500 €	Gemeinderat

§ 9

Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.500 € netto sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

§ 10

Altersteilzeit

Altersteilzeit wurde nicht bewilligt.

Bissersheim den __.__.2025

(Orth-Bausbacher)
Ortsbürgermeisterin

Ergebnis- und Finanzhaushalt gesamt

Muster 6 zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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	546.345	575.300	619.220	638.520	657.820	677.720
	401100 Grundsteuer A	14.373	14.400	11.900	11.900	11.900	11.900
	401200 Grundsteuer B	56.270	57.300	84.200	84.200	84.200	84.200
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	74.260	95.400	108.000	108.000	108.000	108.000
	401321 Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	47.514	16.700				
	401331 Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	- 5.323	- 2.400				
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	312.300	344.600	354.900	373.900	392.800	411.600
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.179	9.100	9.100	9.300	9.500	9.700
	403300 Hundesteuer	4.224	4.100	4.720	4.720	4.720	4.720
	403800 Kulturförderabgabe			8.000	8.000	8.000	8.000
	405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	34.547	36.100	38.400	38.500	38.700	39.600
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	84.082	73.110	32.360	37.140	25.440	25.410
	411110 Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	35.005	28.800				
	411120 Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B	9.193	9.140				
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land				11.300		
	414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.861	10.680	7.530	2.030	2.030	2.030
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	24.803	24.490	24.830	23.810	23.410	23.380
	415200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - aus Anlageabgängen	1.220					
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.568	70.110	74.390	66.540	65.990	65.990
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.365	1.000	500	500	500	500
	432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	5.127	5.080	4.250	4.250	4.250	4.250
	432140 Benutzungsentschädigung/Wegemitbenutzunge	50	50	50	50	50	50
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen		100	100	100	100	100
	432241 Ertragszuschüsse aus Grabnutzungsentgelten		2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
	432250 Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen						
	432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.332	3.330	2.220	2.220	2.220	2.220
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	58.867	57.950	56.920	56.270	55.720	55.720
	438100 Entnahme aus der Sonderrücklage			7.550	350	350	350
	439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	38.827					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.858	11.040	11.040	11.040	11.040	11.040
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	40					
	441210 Mieten und Pachten - Miete	6.198	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440
	441220 Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	1.694	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	441230 Mieten und Pachten - Pachten	1.526	1.540	1.540	1.540	1.540	1.540
	441240 Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	400	360	360	360	360	360
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.802	6.510	8.150	8.150	8.150	8.150
	442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	910	910	910	910	910	910
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	8.438	4.100	5.240	5.240	5.240	5.240
	442902 Kostenersätze für Grabherstellung	3.454	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
E7	Sonstige laufende Erträge	33.802	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
	461120 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Erlöse mit Gewinn)						
	461130 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro						
	462500 Konzessionsabgaben	11.928	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
	462900 Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)						
	466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	77					
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	21.797					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	794.457	750.070	757.460	773.690	780.740	800.610
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.366	16.500	19.450	19.910	20.460	20.950
	501100 Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.476	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
	501200 Beigeordnete (ehrenamtlich)	1.871	900	900	900	900	900
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	7.272	4.200	4.660	4.760	4.910	5.000
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen						
	502991 Vergütungen für Schriftführertätigkeiten	278	400	450	450	450	450
	503200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	254	150	90	90	150	150
	504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	1.847	1.100	1.200	1.260	1.300	1.300
	504900 Sonstige - Sozialversicherung	1.208	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	511300 ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.160					
	517101 Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen			2.400	2.700	3.000	3.400

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.305	59.510	64.410	50.850	50.850	51.550
	522110 Aufwendungen für Heizung	1.357	2.000	2.650	2.650	2.650	2.650
	522120 Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	346	800	800	800	800	800
	522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	7.009	7.520	7.300	7.500	7.500	7.500
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	307	5.600	5.900	5.900	5.900	5.900
	523211 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Gebühren für die Straßenoberflächenentwässerung	8.773	12.530				
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.386	2.400	14.700	3.500	3.500	3.500
	523381 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	6.938	12.000	11.000	10.000	10.000	10.700
	523382 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	4.676	4.200	7.500	6.000	6.000	6.000
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		100	100	100	100	100
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	411	250	450	450	450	450
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	287	700	1.210	1.150	1.150	1.150
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel		300	300	300	300	300
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		300				
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	3.451	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	529252 Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	1.520	1.550	1.600	1.600	1.600	1.600
	529300 sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.844	7.760	8.900	8.900	8.900	8.900
E11	Abschreibungen	99.348	97.100	97.020	95.020	93.820	93.640
	532200 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	2.302	2.310	2.310	2.310	2.310	2.310
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	3.809	3.620	3.520	3.340	3.340	3.340
	533100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	497	950	510	510	490	490
	534400 Abschreibungen auf Kulturanlagen	87	90	90	90	90	90
	534900 Abschreibungen auf sonstige Gebäude	18.223	18.240	18.240	18.240	18.240	18.240
	535100 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	630		790	790	790	790
	535800 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	69.549	68.520	67.480	66.890	65.990	65.870
	535900 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	171	180	180	180	180	180
	536400 Abschreibungen auf Kulturanlagen	1.857	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
	538200 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	167	170	70	40	40	40
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.055	1.160	1.970	770	490	430
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	446.252	469.290	514.200	537.400	553.200	568.800
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	46.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	100	100	100	100	100	100
	543100 Gewerbesteuerumlage	9.798	6.190	9.000	9.000	9.000	9.000
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	217.349	234.000	254.800	267.800	276.600	285.400
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	133.899	139.600	158.400	166.500	172.000	177.400
	544240 Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen	39.106	39.400	41.900	44.000	45.500	46.900
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	183.696	97.230	18.460	9.650	9.870	10.240
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	2	10				
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		150	150	150	150	150
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	120	120	120	120	120	120
	562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	173.936	85.600	10.000	1.000	1.000	1.000
	562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bauleitplänen, kommunalen Wärmeplanungen u. ä. durch Dritte	2.974					
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	243	220	220	220	220	220
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	2					
	563620 Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	73	250	500	500	500	500
	563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.362	1.900	750	650	550	550
	564110 Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	1.540	1.740	2.110	2.400	2.720	3.090
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.678	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	283	300	350	350	350	350
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	389	400	400	400	400	400
	565120 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)						
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung						
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten		2.090	50	50	50	50
	567300 Kapitalertragsteuer	152	140	150	150	150	150
	568100 Grundsteuer	113	110	110	110	110	110

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
	569200 Verfügungsmittel		300	100	100	100	100
	569310 Repräsentationen - allgemein	52	250	150	150	150	150
	569320 Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	778	1.900	1.550	1.550	1.550	1.550
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	810.968	739.630	713.540	712.830	728.200	745.180
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 16.511	10.440	43.920	60.860	52.540	55.430
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.778	950	6.460	6.960	7.460	7.960
	471430 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	180		5.500	6.000	6.500	7.000
	471510 Zinserträge von Banken	435					
	472100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen						
	478110 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	960	900	960	960	960	960
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	28					
	479900 Sonstige	175	50				
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.711	24.770	4.650	4.490	4.320	4.150
	573111 an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	132					
	574190 an den Bund - Sonstiges		19.800				
	574311 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	1.192					
	575110 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	656	640	610	590	570	540
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	715	4.190	4.040	3.900	3.750	3.610
	576900 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		140				
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	16					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 934	- 23.820	1.810	2.470	3.140	3.810
E20	Ordentliches Ergebnis	- 17.445	- 13.380	45.730	63.330	55.680	59.240
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen		100				
	599001 Außerordentliche Aufwendungen		100				
E21	Außerordentliches Ergebnis		- 100				
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		530				
	481200 Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen		530				
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		530				
	581200 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen		530				
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 17.445	- 13.480	45.730	63.330	55.680	59.240

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	552.031	575.300	619.220	638.520	657.820	677.720
	601100 Grundsteuer A	14.471	14.400	11.900	11.900	11.900	11.900
	601200 Grundsteuer B	56.224	57.300	84.200	84.200	84.200	84.200
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	73.128	95.400	108.000	108.000	108.000	108.000
	601321 Gewerbesteuer - Gewerbesteuer Vorjahre	48.272	16.700				
	601331 Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	- 3.819	- 2.400				
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	319.223	344.600	354.900	373.900	392.800	411.600
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.421	9.100	9.100	9.300	9.500	9.700
	603300 Hundesteuer	4.295	4.100	4.720	4.720	4.720	4.720
	603900 Sonstige			8.000	8.000	8.000	8.000
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	31.817	36.100	38.400	38.500	38.700	39.600
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	57.702	48.620	7.530	13.330	2.030	2.030
	611110 Schlüsselzuweisung A	35.095	28.800				
	611120 Schlüsselzuweisung B	9.193	9.140				
	614390 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sonstigen						
	614420 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land				11.300		
	614430 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.414	10.680	7.530	2.030	2.030	2.030
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.864	12.160	9.920	9.920	9.920	9.920
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.365	1.000	500	500	500	500
	632110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	5.126	5.080	4.250	4.250	4.250	4.250
	632140 Benutzungsentschädigung/Wegemitbenutzunge	50	50	50	50	50	50
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen		100	100	100	100	100
	632241 Grabnutzungsentgelte		2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
	632250 Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen						
	632300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.323	3.330	2.220	2.220	2.220	2.220
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.133	11.040	11.040	11.040	11.040	11.040
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	40					
	641210 Mieten und Pachten - Miete	6.611	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440
	641220 Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	1.555	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	641230 Mieten und Pachten - Pachten	1.526	1.540	1.540	1.540	1.540	1.540
	641240 Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte	400	360	360	360	360	360
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.818	6.510	8.150	8.150	8.150	8.150

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	910	910	910	910	910	910
	642480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen						
	642900 von Sonstigen	2.752	4.100	5.240	5.240	5.240	5.240
	642902 Kostenersatz für Grabherstellung	3.156	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	14.609	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
	661120 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden						
	661130 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro						
	662500 Konzessionsabgaben	14.609	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
	662900 Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	651.157	667.630	668.160	693.260	701.260	721.160
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.554	16.500	17.050	17.210	17.460	17.550
	701100 Bürgermeister (ehrenamtlich)	5.867	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
	701200 Beigeordnete (ehrenamtlich)	1.871	900	900	900	900	900
	702210 Beschäftigte - Vergütungen	7.272	4.200	4.660	4.760	4.910	5.000
	702220 Beschäftigte - Leistungszulagen						
	702991 Vergütungen für Schriftführertätigkeiten	278	400	450	450	450	450
	703200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	254	150	90	90	150	150
	704200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	1.847	1.100	1.200	1.260	1.300	1.300
	704900 Sonstige - Sozialversicherung	1.208	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	711300 Versorgungsauszahlungen für ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	1.957					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.098	59.510	64.410	50.850	50.850	51.550
	722110 Auszahlungen für Heizung	2.194	2.000	2.650	2.650	2.650	2.650
	722120 Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	346	800	800	800	800	800
	722130 Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	6.697	7.520	7.300	7.500	7.500	7.500
	723110 Unterhaltung der Grundstücke	255	5.600	5.900	5.900	5.900	5.900
	723211 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	12.533	12.530				
	723380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.129	2.400	14.700	3.500	3.500	3.500
	723381 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	6.084	12.000	11.000	10.000	10.000	10.700

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
	723382 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	3.528	4.200	7.500	6.000	6.000	6.000
	723600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		100	100	100	100	100
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	411	250	450	450	450	450
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	304	700	1.210	1.150	1.150	1.150
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel		300	300	300	300	300
	724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen		300				
	725480 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen						
	729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	3.451	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	729252 Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	1.507	1.550	1.600	1.600	1.600	1.600
	729300 sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.660	7.760	8.900	8.900	8.900	8.900
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	439.906	469.290	514.200	537.400	553.200	568.800
	741430 Zuweisungen und Zuschüsse an die Gemeinden und Gemeindeverbände	36.725	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	741900 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	100	100	100	100	100	100
	743100 Gewerbesteuerumlage	13.435	6.190	9.000	9.000	9.000	9.000
	744210 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	217.349	234.000	254.800	267.800	276.600	285.400
	744230 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	133.899	139.600	158.400	166.500	172.000	177.400
	744240 Sonderumlage für Grundschulen und Schulturnhallen	38.398	39.400	41.900	44.000	45.500	46.900
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	9.668	95.140	18.410	9.600	9.820	10.190
	761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	2	10				
	761500 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		150	150	150	150	150
	762100 Mieten, Pachten und Erbbauszinsen	20	120	120	120	120	120
	762510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		85.600	10.000	1.000	1.000	1.000
	762550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne	2.974					
	763410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	243	220	220	220	220	220
	763600 Öffentlichkeitsarbeit	2					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
	763620 Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	148	250	500	500	500	500
	763900 Sonstige Geschäftsauszahlungen	663	1.900	750	650	550	550
	764110 Versicherungsbeiträge - Allgemein	1.540	1.740	2.110	2.400	2.720	3.090
	764130 Haftpflichtversicherungen	1.678	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
	764140 Unfallversicherungen	283	300	350	350	350	350
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	389	400	400	400	400	400
	767300 Kapitalertragsteuer	142	140	150	150	150	150
	768100 Grundsteuer	113	110	110	110	110	110
	769200 Verfügungsmittel		300	100	100	100	100
	769310 Repräsentationen - allgemein	104	250	150	150	150	150
	769320 Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	1.367	1.900	1.550	1.550	1.550	1.550
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	528.227	640.440	614.070	615.060	631.330	648.090
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	122.931	27.190	54.090	78.200	69.930	73.070
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.103	950	6.460	6.960	7.460	7.960
	671430 Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			5.500	6.000	6.500	7.000
	671510 Zinseinzahlungen vom inländischen Geldmarkt - von Banken						
	672100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen						
	678110 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien	900	900	960	960	960	960
	679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	28					
	679900 Sonstige	175	50				
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	804	24.770	4.650	4.490	4.320	4.150
	773111 an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke)	132					
	773900 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Sonstige						
	774190 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den Bund - Sonstiges		19.800				
	774311 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)						
	775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	656	640	610	590	570	540
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen		4.190	4.040	3.900	3.750	3.610
	776900 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		140				
	779100 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	16					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	299	- 23.820	1.810	2.470	3.140	3.810
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	123.229	3.370	55.900	80.670	73.070	76.880
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen		100				
	769500 Außerordentliche Auszahlungen		100				
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 100				
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		530				
	698200 Einzahlung aus internen Leistungsbeziehungen		530				
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		530				
	798200 Auszahlung aus internen Leistungsbeziehungen		530				
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	123.229	3.270	55.900	80.670	73.070	76.880
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.975	210.000	1.000			
	681420 Investitionszuwendungen von dem Land		210.000				
	681430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			1.000			
	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	19.000					
	681750 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von privaten Unternehmen	1.975					
	681762 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.851					
	682700 Grabnutzungsentgelte	3.851					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		189.900				
	685800 Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen						
	688310 Einzahlungen für fertige Erzeugnisse		189.900				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.826	399.900	1.000			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	69.060	366.480	2.500	1.000	1.000	1.000
	785330 Auszahlung für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Auszahlungen für Baumaßnahmen.	33.539					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	369	500	1.500	500	500	500
	785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		500	1.000	500	500	500
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.151	365.480				
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
	788310 Auszahlungen für fertige Erzeugnisse						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.060	366.480	2.500	1.000	1.000	1.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 44.234	33.420	- 1.500	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	78.995	36.690	54.400	79.670	72.070	75.880
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	105.912					
	692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	105.912					
	692532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr						
F36	Tilgung von Investitionskrediten	8.808	37.710	4.180	4.180	4.180	4.180
	792310 Tilgung von Krediten für Investitionen von Sondervermögen - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	8.168					
	792330 Tilgung von Krediten für Investitionen von Sondervermögen - Kredite in Fremdwährung (fester Zins)						
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	640	37.600	4.180	4.180	4.180	4.180
	792520 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)		110				
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	97.104	- 37.710	- 4.180	- 4.180	- 4.180	- 4.180
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse		1.020				
	695295 Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)		1.020				
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	66.991		50.220	75.490	67.890	71.700
	795295 Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	66.991		50.220	75.490	67.890	71.700
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Bissersheim

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

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
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 66.991	1.020	- 50.220	- 75.490	- 67.890	- 71.700
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse 694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)						
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse 794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	109.108					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 109.108					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 78.995	- 36.690	- 54.400	- 79.670	- 72.070	- 75.880
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 78.995	- 36.690	- 54.400	- 79.670	- 72.070	- 75.880
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	<u>66.991</u>	<u>- 1.020</u>	<u>50.220</u>	<u>75.490</u>	<u>67.890</u>	<u>71.700</u>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	<u>114.421</u>	<u>- 34.440</u>	<u>51.720</u>	<u>76.490</u>	<u>68.890</u>	<u>72.700</u>
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00						

Teilhaushalte

Muster 9a (zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Allgemeiner Haushalt

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung	111001	Verwaltungssteuerung
1113	Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, Ehrungen, Jubiläen	111301	Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, Ehrungen, Jubiläen
1114	Gremien	111401	Gremien
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften
1143	Bauhof	114301	Bauhof (Hauptstraße 12)
1145	Sonstige zentrale Dienste	114501	Sonstige zentrale Dienste (allgemeine Verwaltung)
1146	Versicherungen	114601	Versicherungen
1162	Kasse	116201	Kasse
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen
2110	Grundschulen	211003	Betreuende Grundschule Kirchheim
2622	Förderung der Musikpflege	262201	Förderung der Musikpflege
2811	Förderung von Einrichtungen	281101	Förderung von Einrichtungen
2812	Kulturförderung	281201	Kulturförderung
2910	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	291001	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
3652	Kindertagesstätte	365201	Kindertagesstätte
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	366001	Kinderspielflächen
5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5113	Dorferneuerung , Städtebauförderung	511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5115	Planung Umweltschutz	511501	Planung Umweltschutz (Öko-Konto)
		511502	Planung Umweltschutz (Lärmschutzmaßnahmen)
5230	Denkmalschutz und -pflege	523001	Denkmalschutz und -pflege
5360	Breitbandversorgung	536001	Breitbandversorgung
5371	Kommunale Abfallwirtschaft	537101	Kommunale Abfallwirtschaft
5410	Gemeindestraßen	541001	Gemeindestraßen
5415	Konzessionsabgaben	541501	Konzessionsabgaben
5470	ÖPNV	547001	ÖPNV
5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	551202	Wanderwege, Naturlehrpfade, Trimm-Pfade, Radwege, Reitwege, Kneippwanderweg, Kneippbecken u.a.
5520	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	552011	Außengebietsentwässerung (u.a. gemeindliche Regenrückhaltebecken, Oberflächenwasserkanäle)
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	553001	Friedhofs- und Bestattungswesen
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	554001	Naturschutz- und Landschaftspflege (Öko-Konto)
5557	Schädlingsbekämpfung	555701	Weinbergshut
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	555901	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung	571102	Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren u. a. Breitbandversorgung
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573111	Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte
		573121	Dorfgemeinschaftshaus "Eulennest"
		573181	Glocken, Turmuhren, Kirchtürme
5750	Tourismusförderung	575001	Tourismusförderung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

4 Bissersheim

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Zentrale Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Steuerbeteiligungen
6113	Allgemeine Zuweisungen	611301	Schlüsselzuweisung A
		611320	Sonstige allgemeine Zuweisung (KEF)
6121	Zinsen und ähnliche Erträge	612101	Zinseinnahmen und ähnliche Erträge, Stundungs- und Verrentungszinsen, Vollverzinsung Gewerbesteuer
6122	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	612201	Zinsen Darlehen, Kassenkredite
6125	Ein- und Auszahlungen für Kredite (Tilgungen und Umschuldungen)	612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite (Tilgungen und Umschuldungen)
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	626001	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Produkthaushaltsbuch

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111001	Verwaltungssteuerung	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 111001 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	21.797	0	0	0	0	0
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	21.797	0	0	0	0	0
** Auflösung Ehrensoldrückstellungen. 2024: Kommunalwahlen. keine MA für Hpl. 25-26						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.797	0	0	0	0	0
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.715	10.650	13.050	13.350	13.650	14.050
501100 Bürgermeister (ehrenamtlich)	6.476	8.250	8.250	8.250	8.250	8.250
501200 Beigeordnete (ehrenamtlich)	1.871	900	900	900	900	900
504900 Sonstige - Sozialversicherung	1.208	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
511300 ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.160	0	0	0	0	0
517101 Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	0	0	2.400	2.700	3.000	3.400
** nicht zahlungswirksame Zuführung aktive Ortsbürgermeisterin. Berechnung nach Barwertermittlung PPA						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	100	100	100	100	100	100
** FREIWILLIGE LEISTUNG Zuschuss an Feuerwehrkameradschaftskasse						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	52	550	250	250	250	250
569200 Verfügungsmittel	0	300	100	100	100	100
569310 Repräsentationen - allgemein	52	250	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.867	11.300	13.400	13.700	14.000	14.400
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	9.930	- 11.300	- 13.400	- 13.700	- 14.000	- 14.400
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	9.930	- 11.300	- 13.400	- 13.700	- 14.000	- 14.400
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	9.930	- 11.300	- 13.400	- 13.700	- 14.000	- 14.400

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111301	Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, Ehrungen, Jubiläen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 111301 Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, Ehrungen, Jubiläen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	284	650	750	750	750	750
563620 Öffentlichkeitsarbeit - Neujahrsempfang	73	250	500	500	500	500
** FREIWILLIGE LEISTUNG Neujahrsempfang keine MA						
Hpl.25-26, nach Rü. mit OG: 500 €						
569320 Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen	211	400	250	250	250	250
** FREIWILLIGE LEISTUNG SeniorengGeburtstage						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	284	650	750	750	750	750
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 284	- 650	- 750	- 750	- 750	- 750
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 284	- 650	- 750	- 750	- 750	- 750
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 284</u>	<u>- 650</u>	<u>- 750</u>	<u>- 750</u>	<u>- 750</u>	<u>- 750</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111401	Gremien	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 111401 Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	864	870	790	0	0	0
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	864	870	790	0	0	0
** Zuschuss VG für I-Pads Gremienarbeit						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	864	870	790	0	0	0
E11 Abschreibungen	1.152	1.160	1.050	0	0	0
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.152	1.160	1.050	0	0	0
** I-Pads für Gremienarbeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.152	1.160	1.050	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 288	- 290	- 260	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 288	- 290	- 260	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 288	- 290	- 260	0	0	0

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

Ergebnishaushalt 114201 Liegenschaften:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	325	340	340	340	340	340
441230 Mieten und Pachten - Pachten	325	340	340	340	340	340
** Ackerpacht (letzte Erhöhung 2014)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	325	340	340	340	340	340
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139	150	250	250	250	250

Ergebnishaushalt 114201 Liegenschaften:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren ** Neueinschätzung Ansatz lt. MA	139	150	250	250	250	250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	113	110	110	110	110	110
568100 Grundsteuer ** landw. Grundstück (v. 320% auf 345%)	113	110	110	110	110	110
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	252	260	360	360	360	360
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	73	80	- 20	- 20	- 20	- 20
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	73	80	- 20	- 20	- 20	- 20
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	73	80	- 20	- 20	- 20	- 20

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114301	Bauhof (Hauptstraße 12)	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 114301 Bauhof (Hauptstraße 12):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	151	160	160	160	160	160
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	151	160	160	160	160	160
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	151	160	160	160	160	160
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150	500	550	550	550	550
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0	100	100	100	100	100
523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0	100	100	100	100	100

Ergebnishaushalt 114301 Bauhof (Hauptstraße 12):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Ab 2021 wird bei Konto 523700 nur noch die Unterhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattung gebucht (z.B. UH Rasenmäher, Motorsense). Neueinschätzung Ansatz ab 2025 lt. MA	150	150	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Ab 2021 werden bei Konto 523800 in der Regel nur noch Anschaffungen bis 60 € verbucht. Alle anderen Neuanschaffungen zw. 60 € und 410 € netto sind investiv auf das Konto 082240 zu buchen. (Die Veranschlagung hat Einfluss auf die zu beantragende Kreditgenehmigung.).	0	150	150	150	150	150
E11 Abschreibungen	547	560	460	430	430	430
534900 Abschreibungen auf sonstige Gebäude ** Gemeindeeigene Scheune	380	390	390	390	390	390
538200 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	167	170	70	40	40	40
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	150	150	150	150	150
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände ** Arbeitskleidung Gemeindearbeiter (2022: Sicherheitsschuhe)	0	150	150	150	150	150
565120 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	697	1.210	1.160	1.130	1.130	1.130
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 546	- 1.050	- 1.000	- 970	- 970	- 970
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 546	- 1.050	- 1.000	- 970	- 970	- 970
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	530	0	0	0	0
481200 Ertrag aus internen Leistungsbeziehungen ** In Bissersheim erfolgt keine Interne Leistungsverrechnung; die Personalkosten (geringfügig Beschäftigte) werden direkt bei den betroffenen Leistungen gebucht.	0	530	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	530	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 546	- 520	- 1.000	- 970	- 970	- 970

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114501	Sonstige zentrale Dienste (allgemeine Verwaltung)	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 114501 Sonstige zentrale Dienste (allgemeine Verwaltung):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	279	800	850	850	850	850
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	0	400	400	400	400	400
502991 Vergütungen für Schriftföhrertätigkeiten	278	400	450	450	450	450
** keine MA für HPl. 25-26						
504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	569	580	570	570	570	570
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	2	10	0	0	0	0
** Reisekosten Schriftföhrer						
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	243	220	220	220	220	220
** Nachtrag: Telefon rd. 220 €. künftig WLAN rd. 70 €/Monat. MA künftiges WLAN und Kosten FB 1 fehlt						
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	35	50	50	50	50	50
** z.B. Getränke Sitzungen MA HPl. 25-26 FB 1 fehlt.						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	289	300	300	300	300	300
** Beitrag Gemeinde- u. Städtebund. MA Hpl. 25-26 fehlt						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	847	1.380	1.420	1.420	1.420	1.420
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 847	- 1.380	- 1.420	- 1.420	- 1.420	- 1.420
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 847	- 1.380	- 1.420	- 1.420	- 1.420	- 1.420
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	- 100	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 847	- 1.480	- 1.420	- 1.420	- 1.420	- 1.420

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114601	Versicherungen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 114601 Versicherungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.717	1.800	1.850	1.850	1.850	1.850
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.434	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
** Kommunale Haftpflicht, Beitrag nach Einwohnerzahl						
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	283	300	350	350	350	350
** Unfallkasse Rheinland-Pfalz, Beitrag nach Einwohnerzahl						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.717	1.800	1.850	1.850	1.850	1.850
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.717	- 1.800	- 1.850	- 1.850	- 1.850	- 1.850
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.717	- 1.800	- 1.850	- 1.850	- 1.850	- 1.850
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.717	- 1.800	- 1.850	- 1.850	- 1.850	- 1.850

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
116201	Kasse	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 116201 Kasse:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 116201 Kasse:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0	0	0	0	0	0

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
121201	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	300	0	0	0	0
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0	300	0	0	0	0
** siehe auch Ansatz sonstige Geschäftsaufwendungen						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.045	1.550	200	100	0	0
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.045	1.550	200	100	0	0
** Ansatz 2024: Neuwahl Ortsbürgermeister (Stimmzettel, Wahlbriefumschläge, rd. 1.050 €, Erfrischungsgeld ca. 20 Wahlhelfer a 25 €) . 2025 und 2026 lt. MA						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.045	1.850	200	100	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.045	- 1.850	- 200	- 100	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.045	- 1.850	- 200	- 100	0	0

Ergebnishaushalt 121201 Wahlen und sonstige Abstimmungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.045	- 1.850	- 200	- 100	0	0

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
262201	Förderung der Musikpflege	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 262201 Förderung der Musikpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.220	0	0	0	0	0
415200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - aus Anlageabgängen	1.220	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.220	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326	0	0	0	0	0
522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren ** Der geplante Ersatzneubau für die abgerissene Sängerkirche wird nicht errichtet. Über die weitere Verwendung des Grundstücks ist noch zu entscheiden.	326	0	0	0	0	0
E11 Abschreibungen	200	0	0	0	0	0
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter ** Abriss der Sängerkirche in 2022. Der Verlust aus dem Abgang (20.264,23 €) wurde 2022 in die Ergebnisrechnung eingebucht.	200	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	173.936	79.800	0	0	0	0
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Investitionszuschüsse an den Gesangsverein entfallen (Abriss Halle). Der Verlust aus dem Abgang (20.264,23 €) wurde 2022 in die Ergebnisrechnung eingebucht, siehe Kto. 565120.	0	0	0	0	0	0
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige ** Nachtrag 24: Es sind noch Resthonorare zu zahlen; Buchungen in 2024 noch nicht vollständig abgeschlossen.	173.936	79.800	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 262201 Förderung der Musikpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
565120 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen (Verlust bei Veräußerung)	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	174.462	79.800	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 173.242	- 79.800	0	0	0	0
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	19.800	0	0	0	0
574190 an den Bund - Sonstiges	0	19.800	0	0	0	0
** Die Nichtrealisierung des Ersatzneubaus wurde an den Zuschussgeber gemeldet; ob die Rückzahlung des ersten Mittelabrufes der Zuwendung von 17.812,34 € (Wertstellung 07.12.2022) zu verzinsen ist und welchen Zinsen ggfls. anfallen, steht noch nicht abschließend fest. Der Ansatz Nachtrag 2024 beruht auf einer Schätzung bei Rückzahlung zum 31.05.2024 mit 5% über dem Basiszinssatz von 3,62%.						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	- 19.800	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 173.242	- 99.600	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 173.242	- 99.600	0	0	0	0

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281101	Förderung von Einrichtungen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 281101 Förderung von Einrichtungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	850	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	283	300	500	500	500	500
** FREIWILLIGE LEISTUNG z.B. Frühlingsfest, Kinderfasching, Stabaus, Volkstrauertag. Erhöhter Ansatz ab 2025 (Kostensteigerung)						

Ergebnishaushalt 281101 Förderung von Einrichtungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
569320 Repräsentationen - Jubiläen bei Bürgern, Seniorenveranstaltungen **FREIWILLIGE LEISTUNG Seniorenbetreuung, Seniorenachmittage. Ansatz lt. OG	567	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	850	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 850	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 850	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 850	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281201	Kulturförderung	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 281201 Kulturförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	40	0	0	0	0	0
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	40	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	40	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	40	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	40	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 281201 Kulturförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>40</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365201	Kindertagesstätte	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 365201 Kindertagesstätte:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E11 Abschreibungen	1.023	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
532200 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.023	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
541430 Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden und Gemeindeverbände	46.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
** Anteil an Personal- und Sachkosten Kita Kirchheim. zuletzt abgerechnet 2021; Anteil 38.725,37 €. Die letzte gebuchte Abrechnung liegt (Stand 29.11.2024) für das Jahr 2021 vor; der Fachbereich 3 wurde erinnert.						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	47.023	51.030	51.030	51.030	51.030	51.030
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 47.023	- 51.030	- 51.030	- 51.030	- 51.030	- 51.030
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 47.023	- 51.030	- 51.030	- 51.030	- 51.030	- 51.030
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 47.023</u>	<u>- 51.030</u>	<u>- 51.030</u>	<u>- 51.030</u>	<u>- 51.030</u>	<u>- 51.030</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366001	Kinderspielplätze	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 366001 Kinderspielplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	470	440	470	320	40	30
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	470	440	470	320	40	30
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	470	440	470	320	40	30
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	461	300	390	400	410	410
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	369	230	300	310	320	320
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	0	0	0	0	0	0
504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	92	70	90	90	90	90
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152	2.050	2.200	2.200	2.200	2.200
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** allg. UH incl. Baumpflege	12	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	140	0	150	150	150	150
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Ab 2021 werden bei Konto 523800 nur noch Anschaffungen bis 60 € verbucht. Alle anderen Neuanschaffungen zw. 60 € und 410 € netto sind investiv auf das Konto 082240 zu buchen. (Die Veranschlagung hat Einfluss auf die zu beantragende Kreditgenehmigung.)	0	50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen	760	440	760	610	330	330
533100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	440	0	0	0	0
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	760	0	760	610	330	330
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	40	45	50	60	70	80
564110 Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	40	45	50	60	70	80
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.414	2.835	3.400	3.270	3.010	3.020
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 944	- 2.395	- 2.930	- 2.950	- 2.970	- 2.990
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 944	- 2.395	- 2.930	- 2.950	- 2.970	- 2.990
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	80	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 366001 Kinderspielplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
581200 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen ** keine Interne Leistungsverrechnung	0	80	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 80	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 944	- 2.475	- 2.930	- 2.950	- 2.970	- 2.990

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511001	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 511001 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.974	0	0	0	0	0
562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bauleitplänen, kommunalen Wärmeplanungen u. ä. durch Dritte ** Lt. MA für HPL- 25-26 keine weitere Planung	2.974	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.974	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.974	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.974	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.974	0	0	0	0	0

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511301	Dorferneuerung, Städtebauförderung	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 511301 Dorferneuerung, Städtebauförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.387	9.900	1.000	1.000	1.000	1.000
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.387	9.900	1.000	1.000	1.000	1.000
** 1.000 € f. priv. Beratungen in 2024, 2025: 1.000 € für private Beratungen i.R.d. Dorferneuerung nach Verlängerung ggf. um weitere 4 Jahre						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.387	9.900	1.000	1.000	1.000	1.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	5.800	1.000	1.000	1.000	1.000
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0	5.800	1.000	1.000	1.000	1.000
** 1.000 € f. priv. Beratungen in 2024, 2025: 1.000 € für private Beratungen i.R.d. Dorferneuerung nach Verlängerung ggf. um weitere 4 Jahre						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	5.800	1.000	1.000	1.000	1.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.387	4.100	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	13.387	4.100	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	13.387	4.100	0	0	0	0

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
523001	Denkmalschutz und -pflege	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 523001 Denkmalschutz und -pflege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13	20	20	20	20	20
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	13	20	20	20	20	20
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13	20	20	20	20	20
E11 Abschreibungen	87	90	90	90	90	90
534400 Abschreibungen auf Kulturanlagen	87	90	90	90	90	90
** Historische Wingertshäuschen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	87	90	90	90	90	90
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 75	- 70	- 70	- 70	- 70	- 70
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 75	- 70	- 70	- 70	- 70	- 70
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 75	- 70	- 70	- 70	- 70	- 70

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
536001	Breitbandversorgung	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 536001 Breitbandversorgung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E11 Abschreibungen	1.279	0	1.280	1.280	1.280	1.280
532200 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.279	0	1.280	1.280	1.280	1.280
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.279	0	1.280	1.280	1.280	1.280

Ergebnishaushalt 536001 Breitbandversorgung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.279	0	- 1.280	- 1.280	- 1.280	- 1.280
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.279	0	- 1.280	- 1.280	- 1.280	- 1.280
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.279</u>	<u>0</u>	<u>- 1.280</u>	<u>- 1.280</u>	<u>- 1.280</u>	<u>- 1.280</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
537101	Kommunale Abfallwirtschaft	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 537101 Kommunale Abfallwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	910 910	910 910	910 910	910 910	910 910	910 910
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	910	910	910	910	910	910
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	910	910	910	910	910	910
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	910	910	910	910	910	910
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>910</u>	<u>910</u>	<u>910</u>	<u>910</u>	<u>910</u>	<u>910</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541001	Gemeindestraßen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 541001 Gemeindestraßen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.012	2.690	4.600	3.080	3.010	3.010
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	1.500	0	0	0
** Zuwendung aus KIPKI 2025 (Weiterleitung der Zuwendung durch VG an OG) zur Finanzierung der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED.						
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.012	2.690	3.100	3.080	3.010	3.010
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.634	12.700	11.670	11.020	10.470	10.470
432250 Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	0	0	0	0	0	0
** Nachtrag 22: Entschädigung Überbau Straßenfläche Luitpoldstrasse						
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	13.634	12.700	11.670	11.020	10.470	10.470
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.645	15.390	16.270	14.100	13.480	13.480
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.069	380	1.610	1.660	1.740	1.780
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	2.335	300	1.220	1.230	1.270	1.310
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	0	0	0	0	0	0
503200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	132	0	60	60	100	100
504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	602	80	330	370	370	370
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.392	33.630	23.100	20.800	20.800	21.500
522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	4.005	4.500	4.200	4.400	4.400	4.400
** Strombezug Straßenbeleuchtung; Ansatz durch Hochrechnung Grundlage 2023: 11.202 kWh, künftige Preisentwicklung noch nicht bekannt.						
523211 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Gebühren für die Straßenoberflächenentwässerung	8.773	12.530	0	0	0	0
** NEUE Bu-Stelle ab 2024 (StaLA)						
Straßenoberflächenentwässerung (Fläche: 12.533 qm). Die in den Jahren 2014 bis 2022 entstandene Überzahlung betrug für Bissersheim 35.038,73 €. Zur schrittweisen Rückzahlungen werden ab 2024 keine Entgelte erhoben.						
523381 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßen, Gehwege usw.	6.938	12.000	11.000	10.000	10.000	10.700
** MA ab 2025: allg. UH inkl. 300 € Baumpflege, in 2025 zusätzlich Bauwerksprüfung 1.000 €, in 2028 einfache Brückenprüfung 700 €						

Ergebnishaushalt 541001 Gemeindestraßen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523382 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Unterhaltung der Straßenbeleuchtung ** Abschläge Wartungspauschale 2023: 4.638,60 € zzgl. mögl. NZ plus noch nicht absehbarer UH-Aufwand (vorl. 1.200 €). 2025 zusätzlich 1.500 € für Umrüstung Straßenbeleuchtung	4.676	4.200	7.500	6.000	6.000	6.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Ab 2021 werden bei Konto 523800 nur noch Anschaffungen bis 60 € verbucht. Verkehrsschilder jährl. 400 € (bisher keine Verkehrsschau geplant)	0	400	400	400	400	400
E11 Abschreibungen	21.303	19.640	19.290	18.600	17.920	17.920
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter ** Abschreib. Zuwend. Str..Oberfl.Entw.(VG-Werke)	1.595	1.600	1.500	1.400	1.400	1.400
535100 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	630	0	790	790	790	790
535800 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	17.221	16.180	15.140	14.550	13.870	13.870
536400 Abschreibungen auf Kulturanlagen ** Denkmalplatz "Unter den Linden"	1.857	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	48.764	53.650	44.000	41.060	40.460	41.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 32.119	- 38.260	- 27.730	- 26.960	- 26.980	- 27.720
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 32.119	- 38.260	- 27.730	- 26.960	- 26.980	- 27.720
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 32.119	- 38.260	- 27.730	- 26.960	- 26.980	- 27.720

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541501	Konzessionsabgaben	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 541501 Konzessionsabgaben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge <i>462500 Konzessionsabgaben</i> <i>** KA Strom und Gas. Ansatz entspr. AZ 2024 (Stand 22.08.24)</i>	11.928 <i>11.928</i>	14.000 <i>14.000</i>	12.300 <i>12.300</i>	12.300 <i>12.300</i>	12.300 <i>12.300</i>	12.300 <i>12.300</i>
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.928	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	11.928	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	11.928	14.000	12.300	12.300	12.300	12.300
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>11.928</u>	<u>14.000</u>	<u>12.300</u>	<u>12.300</u>	<u>12.300</u>	<u>12.300</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551001	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte <i>441230 Mieten und Pachten - Pachten</i> <i>** Pacht VG-Werke für Nutzung Grünfläche "Kerweplatz" zur Regenrückhaltung.</i>	1.201 <i>1.201</i>	1.200 <i>1.200</i>	1.200 <i>1.200</i>	1.200 <i>1.200</i>	1.200 <i>1.200</i>	1.200 <i>1.200</i>
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.201	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen <i>502210 Arbeitnehmer - Vergütungen</i> <i>502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen</i> <i>503200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse</i> <i>504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung</i>	922 <i>738</i> <i>0</i> <i>0</i> <i>184</i>	590 <i>460</i> <i>0</i> <i>0</i> <i>130</i>	1.150 <i>880</i> <i>0</i> <i>20</i> <i>250</i>	1.180 <i>900</i> <i>0</i> <i>20</i> <i>260</i>	1.230 <i>930</i> <i>0</i> <i>30</i> <i>270</i>	1.250 <i>950</i> <i>0</i> <i>30</i> <i>270</i>

Ergebnishaushalt 551001 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72	1.120	600	600	600	600
522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	72	120	100	100	100	100
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0	1.000	500	500	500	500
** allgemeine Unterhaltung und "eh-da"-Flächen. Anmerkung MA ab 2025: Wann Eh-Da-Flächen umgesetzt werden, ist allerdings noch nicht klar; aktuell keine konkreten Projekte geplant. Ansatz lt. OG						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	994	1.710	1.750	1.780	1.830	1.850
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	207	- 510	- 550	- 580	- 630	- 650
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	207	- 510	- 550	- 580	- 630	- 650
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	290	0	0	0	0
581200 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	0	290	0	0	0	0
** keine Interne Leistungsverrechnung						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 290	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	207	- 800	- 550	- 580	- 630	- 650

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551202	Wanderwege, Naturlehrpfade, Trimm-Pfade, Radwege, Reitwege, Kneippwanderweg, Kneippbecken u.a.	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 551202 Wanderwege, Naturlehrpfade, Trimm-Pfade, Radwege, Reitwege, Kneippwanderweg, Kneippbecken u.a.:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	447	750	5.000	1.000	1.000	1.000
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	447	750	5.000	1.000	1.000	1.000
** Ersatz der entstandenen Kosten für Rad- und Wanderwege durch VG. Erhöhte Ansatz 2025 für die UH des Mühlenwanderweges						

Ergebnishaushalt 551202 Wanderwege, Naturlehrpfade, Trimm-Pfade, Radwege, Reitwege, Kneippwanderweg, Kneippbecken u.a.:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	447	750	5.000	1.000	1.000	1.000
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	784	500	640	660	690	690
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	627	390	500	520	540	540
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	0	0	0	0	0	0
504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	157	110	140	140	150	150
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131	400	5.060	1.000	1.000	1.000
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	131	400	5.000	1.000	1.000	1.000
** Mühlen- und Radwanderweg. MA ab 2025: allg. UH insbesondere Mühlenwanderweg + Baumpflege und -kontrolle. Erhöhter Unterhalt in 2025						
523800 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	0	60	0	0	0
** 2025: evtl. kleinere Anschaffungen bis 60 € netto						
E11 Abschreibungen	1.559	1.560	1.560	1.540	1.540	1.540
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	1.559	1.560	1.560	1.540	1.540	1.540
** Afa IKZ Öko-Kto. VG, IKZ Kraut- u. Rübenradweg und IKZ Radweg "Deutsche Weinstraße"						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.474	2.460	7.260	3.200	3.230	3.230
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.027	- 1.710	- 2.260	- 2.200	- 2.230	- 2.230
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.027	- 1.710	- 2.260	- 2.200	- 2.230	- 2.230
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	20	0	0	0	0
581200 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	0	20	0	0	0	0
** keine Interne Leistungsverrechnung						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 20	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.027	- 1.730	- 2.260	- 2.200	- 2.230	- 2.230

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
552011	Außengebietsentwässerung (u.a. gemeindliche Regenrückhaltebecken, Oberflächenwasserkanäle)	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 552011 Außengebietsentwässerung (u.a. gemeindliche Regenrückhaltebecken, Oberflächenwasserkanäle):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0	0	0	11.300	0	0
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0	0	0	11.300	0	0
** Zuweisung Hochwasser- und Starkregenkonzept (90%)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	11.300	0	0
E11 Abschreibungen	171	180	180	180	180	180
535900 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	171	180	180	180	180	180
** Sandfänge						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	0	9.000	0	0	0
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0	0	9.000	0	0	0
** Restkosten Starkregen- und Hochwasserschutzgesetz, erste Kosten 2024 rd. 3.500 €, Restkosten in 2025						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	171	180	9.180	180	180	180
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 171	- 180	- 9.180	11.120	- 180	- 180
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 171	- 180	- 9.180	11.120	- 180	- 180
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 171	- 180	- 9.180	11.120	- 180	- 180

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	474	480	480	480	430	410

Ergebnishaushalt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Zuweisung vom Kreis für Ehrengrab	26	30	30	30	30	30
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	448	450	450	450	400	380
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.827	2.700	2.900	2.900	2.900	2.900
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	0	100	100	100	100	100
432241 Ertragszuschüsse aus Grabnutzungsentgelten ** Aufgrund einer Änderung der GemHVO werden die Grabnutzungsentgelte ab 2024 direkt im Ergebnishaushalt verbucht; somit entfallen die Auflösungen über die Nutzungsdauer. 15% Gebührenerhöhung neue Satzung ab 2025 gültig	0	2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
439100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte ** Aufgrund einer Änderung der GemHVO werden die Grabnutzungsentgelte ab 2024 direkt im Ergebnishaushalt verbucht; somit entfallen die Auflösungen über die Nutzungsdauer.	38.827	0	0	0	0	0
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.454	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
442902 Kostenersätze für Grabherstellung	3.454	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.755	4.680	5.380	5.380	5.330	5.310
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.845	1.180	1.520	1.560	1.620	1.640
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.476	920	1.180	1.220	1.260	1.280
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	0	0	0	0	0	0
504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	369	260	340	340	360	360
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.764	3.200	4.500	4.500	4.500	4.500
522120 Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung ** Abfallwirtschaftsbetrieb / Grünabfälle	0	400	400	400	400	400
522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren ** Wasser	183	250	250	250	250	250
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** allg. UH und Baupflege/ -Kontrolle. höherer Ansatz (alte Bäume)	129	1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Ab 2021 werden bei Konto 523800 nur noch Anschaffungen bis 60 € verbucht. Alle anderen Neuanschaffungen zw. 60 € und 410 € netto sind investiv auf das Konto 082240 zu buchen. (Die Veranschlagung hat Einfluss auf die zu beantragende Kreditgenehmigung.)	0	50	50	50	50	50
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Kosten Grabaushub	3.451	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
E11 Abschreibungen	853	860	860	860	620	500
533100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	415	420	420	420	400	400

Ergebnishaushalt 553001 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
535800 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ** Friedhofsparkplatz	438	440	440	440	220	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	92	95	100	100	100	100
564110 Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein ** Gartenbau-Berufsgenossenschaft	92	95	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.552	5.335	6.980	7.020	6.840	6.740
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	36.203	- 655	- 1.600	- 1.640	- 1.510	- 1.430
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	36.203	- 655	- 1.600	- 1.640	- 1.510	- 1.430
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	70	0	0	0	0
581200 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen ** keine Interne Leistungsverrechnung	0	70	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 70	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	36.203	- 725	- 1.600	- 1.640	- 1.510	- 1.430

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
554001	Naturschutz- und Landschaftspflege (Öko-Konto)	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 554001 Naturschutz- und Landschaftspflege (Öko-Konto):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	75	80	60	0	0	0
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	75	80	60	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	75	80	60	0	0	0
E11 Abschreibungen	76	80	60	0	0	0
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	76	80	60	0	0	0

Ergebnishaushalt 554001 Naturschutz- und Landschaftspflege (Öko-Konto):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	76	80	60	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555701	Weinbergshut	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 555701 Weinbergshut:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.127	5.080	4.250	4.250	4.250	4.250
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Weinbergshut	5.127	5.080	4.250	4.250	4.250	4.250
** Beitrag 2022- 2024: 30 €/ha, ab 2025 gem. BV 2024-1138: 25 €/qm						
438100 Entnahme aus der Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0
** Sonderposten z. Entgeltsausgleich 31.12.23 (vorläufig): 2.397,85 €						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.127	5.080	4.250	4.250	4.250	4.250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	0	300	300	300	300	300
** Munition						
529300 sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	880	50	50	50	50
565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0	880	50	50	50	50
** Sonderposten z. Entgeltsausgleich 31.12.23 (vorläufig): 2.397,85 €						

Ergebnishaushalt 555701 Weinbergshut:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.600	5.080	4.250	4.250	4.250	4.250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.527	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	1.527	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.527	0	0	0	0	0

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555901	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 555901 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.031	7.040	7.040	7.040	7.040	7.040
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.031	7.040	7.040	7.040	7.040	7.040
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.533	48.540	54.980	47.780	47.780	47.780
432140 Benutzungsentschädigung/Wegemitbenutzungen	50	50	50	50	50	50
**Wegebenutzung						
432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.332	3.330	2.220	2.220	2.220	2.220
**Beitrag 2017-2024: 15 €. ab 2025 gem. BV 2024-1138: 10 €/qm						
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	45.150	45.160	45.160	45.160	45.160	45.160
438100 Entnahme aus der Sonderrücklage	0	0	7.550	350	350	350
**Sonderposten z. Entgeltsausgleich 31.12.23 (vorläufig): 24.951,80 €						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	55.564	55.580	62.020	54.820	54.820	54.820

Ergebnishaushalt 555901 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ** Ansätze ab 2025 lt. Kalkulation; erhöhte UH-Kosten in 2025 wegen zusätzlicher Reparaturarbeiten (+5.000 €) und Prüfungen Brückenbauwerke (+2.200 €)	13.255 13.255	2.000 2.000	9.700 9.700	2.500 2.500	2.500 2.500	2.500 2.500
E11 Abschreibungen 532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter 535800 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	52.270 380 51.891	52.280 380 51.900	52.300 400 51.900	52.300 400 51.900	52.300 400 51.900	52.300 400 51.900
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Pachtvertrag Jantzen (Hochwasserschutz Wi-Weg Grenzweg Orlenberg) je 50% Großkarlbach und Bissersheim 565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten ** Sonderposten z. Entgeltsausgleich 31.12.23 (vorläufig): 24.951,80 €	20 20 0	1.230 20 1.210	20 20 0	20 20 0	20 20 0	20 20 0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.545	55.510	62.020	54.820	54.820	54.820
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.981	70	0	0	0	0
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge 471510 Zinserträge von Banken	435 435	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	435	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.546	70	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen 581200 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen ** keine Interne Leistungsverrechnung	0 0	70 70	0 0	0 0	0 0	0 0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	- 70	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 9.546	0	0	0	0	0

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573111	Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 573111 Wochenmärkte, Jahrmärkte, Kerwen und Weihnachtsmärkte:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Fine Wine</i>	8.408 8.408	4.000 4.000	5.140 5.140	5.140 5.140	5.140 5.140	5.140 5.140
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.408	4.000	5.140	5.140	5.140	5.140
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>529300 sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ** urspr. Fest der offenen Höfe und Weihnachten. ab 2023: Fine Wine</i>	8.244 8.244	3.860 3.860	5.000 5.000	5.000 5.000	5.000 5.000	5.000 5.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen <i>564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Veranstalterhaftpflicht</i>	137 137	140 140	140 140	140 140	140 140	140 140
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.381	4.000	5.140	5.140	5.140	5.140
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	27	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	27	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	27	0	0	0	0	0

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573121	Dorfgemeinschaftshaus "Eulennest"	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 573121 Dorfgemeinschaftshaus "Eulennest":						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	12.740 12.740	12.740 12.740	12.740 12.740	12.740 12.740	12.740 12.740	12.740 12.740
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.365	1.000	500	500	500	500

Ergebnishaushalt 573121 Dorfgemeinschaftshaus "Eulennest":						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.365	1.000	500	500	500	500
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.292	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
441210 Mieten und Pachten - Miete	6.198	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440
** Ab 09/2023 wurde die Kaltmiete von bislang 516,52 € auf 619,82 € erhöht (Zustimmungserklärung vom 13.07.2023)						
441220 Mieten und Pachten - Mietnebenkosten	1.694	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
441240 Mieten und Pachten - Benutzungsentgelte / Standgelder	400	360	360	360	360	360
** Stellplatzmieten für derzeit 1 Stellplatz auf dem Parkdeck (je 360 € jährlich) und sonstige Benutzungsgebühren DGH.						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30	100	100	100	100	100
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	30	100	100	100	100	100
** Heizungs pauschale						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	22.426	23.340	22.840	22.840	22.840	22.840
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.291	2.100	240	250	270	280
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.727	1.500	180	180	190	200
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	0	0	0	0	0	0
503200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	121	150	10	10	20	20
504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	442	450	50	60	60	60
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.081	8.100	9.250	9.250	9.250	9.250
522110 Aufwendungen für Heizung	1.357	2.000	2.650	2.650	2.650	2.650
**						
522120 Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	346	400	400	400	400	400
** Müllgeb. Wohnung und DGH, Fremdreinigung ab 2020 bei Kto. 529252.						
522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	2.284	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	165	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
** incl. Heizungswartung 2025						
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	121	100	100	100	100	100
** Ab 2021 wird bei Konto 523700 nur noch die Unterhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattung gebucht (z.B. UH von Vorhängen, Tischen/Stühlen, Lautsprecheranlage, Rednerpult, Küche).						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	287	50	500	500	500	500
** Ab 2021 werden bei Konto 523800 nur noch Anschaffungen bis 60 € verbucht. Alle anderen Neuanschaffungen zw. 60 € und 410 € netto sind investiv auf das Konto 082240 zu buchen. (Die Veranschlagung hat Einfluss auf die zu beantragende Kreditgenehmigung.). ANsatz Auttausch Leuchtmittel LED						
529252 Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	1.520	1.550	1.600	1.600	1.600	1.600
** Fremdreinigung mtl. 105,80 €, 2020 nur 11 Monate.						
E11 Abschreibungen	17.985	17.850	18.010	18.010	18.010	17.950
534900 Abschreibungen auf sonstige Gebäude	17.842	17.850	17.850	17.850	17.850	17.850

Ergebnishaushalt 573121 Dorfgemeinschaftshaus "Eulennest":						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	143	0	160	160	160	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.516	1.710	2.070	2.350	2.660	3.020
564110 Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein ** ab 2024: Beitragserhöhung ca. 14%.	1.408	1.600	1.960	2.240	2.550	2.910
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** lt. MA.	107	110	110	110	110	110
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	27.873	29.760	29.570	29.860	30.190	30.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.446	- 6.420	- 6.730	- 7.020	- 7.350	- 7.660
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.446	- 6.420	- 6.730	- 7.020	- 7.350	- 7.660
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 5.446	- 6.420	- 6.730	- 7.020	- 7.350	- 7.660

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573181	Glocken, Turmuhren, Kirchtürme	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 573181 Glocken, Turmuhren, Kirchtürme:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	100	100	100	100	100	100
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** 100 € Pacht für Turmuhr	100	100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100	100	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 573181 Glocken, Turmuhren, Kirchtürme:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 Ordentliches Ergebnis	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
575001	Tourismusförderung	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 575001 Tourismusförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	102	100	100	100	100	100
563600 Öffentlichkeitsarbeit	2	0	0	0	0	0
** kein Ansatz ab 2025						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	100	100	100	100	100	100
** Mitgliedsbeitrag Verkehrsvereinigung Leiningerland						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	102	100	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 102	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 102	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 102</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Steuerbeteiligungen	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Steuerbeteiligungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	546.345	575.300	619.220	638.520	657.820	677.720
401100 Grundsteuer A	14.373	14.400	11.900	11.900	11.900	11.900
** Hebesatz 2022: 320%, ab 2023: 345%						
401200 Grundsteuer B	56.270	57.300	84.200	84.200	84.200	84.200
** Hebesatz 2022: 385%, ab 2023: 465%						
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	74.260	95.400	108.000	108.000	108.000	108.000
** Hebesatz 2022: 405%, ab 2023: 420%. Auswertung 02.12.24 für Ansätze ab 2025						
401321 Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen Vorjahre	47.514	16.700	0	0	0	0
401331 Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahre	- 5.323	- 2.400	0	0	0	0
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	312.300	344.600	354.900	373.900	392.800	411.600
** ab 2024 Werte aus Steuerschätzung November 2024						
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	8.179	9.100	9.100	9.300	9.500	9.700
** Steuerschätzung November 2024						
403300 Hundesteuer	4.224	4.100	4.720	4.720	4.720	4.720
** Hundesteuer 2022 bis 2024: 72 € / 96 € / und 120 € (gefährliche Hunde wie bisher: 360 € / 480 € / 600 €). Erhöhung ab 2025: 84 € / 108 € / und 132 € (gefährliche Hunde wie bisher: 360 € / 480 € / 600 €), neue Ansätze gem. BV 2024-0880						
403800 Kulturförderabgabe	0	0	8.000	8.000	8.000	8.000
** In den Quartalen III und IV/2024 sind (Stand 02.12.2024) rd. 4.200 € Anordnungen gebucht; vorläufig wird ab 2025 ein Ansatz von 8.000 € eingeplant.						
405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich gemäß § 28 LFAG	34.547	36.100	38.400	38.500	38.700	39.600
** § 28 FAG; Steuerschätzung November 2024						
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	44.198	37.940	0	0	0	0
411110 Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung A	35.005	28.800	0	0	0	0
** Die SZ A wird als Vorwegausgleich unterdurchschnittlicher Steuerkraft gewährt und soll damit eine finanzielle Mindestausstattung sicherstellen. Sie fließt in die Umlageermittlung ein.						
411120 Schlüsselzuweisungen vom Land - Schlüsselzuweisung B	9.193	9.140	0	0	0	0
** neue Schlüsselzuweisung B (Finanzbedarf der Kommune in Relation zur Finanzkraft wird zu 90% ausgeglichen.) Diese Schlüsselzuweisung gehört anders, als die SZ A nicht zu den Umlagegrundlagen und soll der Kommune als allgemeines Deckungsmittel verbleiben.						
E7 Sonstige laufende Erträge	77	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen, Steuerbeteiligungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	77	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	590.620	613.240	619.220	638.520	657.820	677.720
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	400.152	419.190	464.100	487.300	503.100	518.700
543100 Gewerbesteuerumlage ** / örtl. Hebesatz x Vervielfältiger, aktuell: 35%	9.798	6.190	9.000	9.000	9.000	9.000
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise ** Umlage ab 2025 vorl. lt. Berechnung Stand 02.12.2024 (Grundlage 45,60% zuzüglich evtl. progressiver Kreisumlage)	217.349	234.000	254.800	267.800	276.600	285.400
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** Umlage ab 2025 vorl. lt. Berechnung Stand 02.12.2024 (Grundlage 28,35%)	133.899	139.600	158.400	166.500	172.000	177.400
544240 Sonderumlage für Schulen und Schulturnhallen ** Umlage ab 2025 vorl. lt. Berechnung Stand 02.12.2024 (Grundlage 7,50%)	39.106	39.400	41.900	44.000	45.500	46.900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	400.152	419.190	464.100	487.300	503.100	518.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	190.468	194.050	155.120	151.220	154.720	159.020
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	190.468	194.050	155.120	151.220	154.720	159.020
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	190.468	194.050	155.120	151.220	154.720	159.020

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612101	Zinseinnahmen und ähnliche Erträge, Stundungs- und Verrentungszinsen, Vollverzinsung Gewerbesteuer	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 612101 Zinseinnahmen und ähnliche Erträge, Stundungs- und Verrentungszinsen, Vollverzinsung Gewerbesteuer:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	383	50	5.500	6.000	6.500	7.000
471430 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	180	0	5.500	6.000	6.500	7.000
** Ansatz Guthabenzinsen geschätzt						
472100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0	0	0	0	0	0
** Stundungszinsen Gewebesteuer						
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	28	0	0	0	0	0
** Zinseinnahmen aus Nachzahlung Gewerbesteuer für Vorjahre						
479900 Sonstige	175	50	0	0	0	0
** Verspätungszuschlag Gewerbesteuer						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	383	50	5.500	6.000	6.500	7.000
E20 Ordentliches Ergebnis	383	50	5.500	6.000	6.500	7.000
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	383	50	5.500	6.000	6.500	7.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612201	Zinsen Darlehen, Kassenkredite	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 612201 Zinsen Darlehen, Kassenkredite:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 612201 Zinsen Darlehen, Kassenkredite:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.711	4.970	4.650	4.490	4.320	4.150
573111 an Eigenbetriebe (Zinserstattungen an Werke) ** Darlehen aus 2013 bei den VG-Werken bis 31.10.23, danach Umschuldung	132	0	0	0	0	0
574311 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden) ** Zinsen für negative Kassenstände	1.192	0	0	0	0	0
575110 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Banken ** Darlehen DKB Berlin	656	640	610	590	570	540
575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen ** DA Sparkasse	715	4.190	4.040	3.900	3.750	3.610
576900 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen inländischen Bereich - Sonstige ** Die OG verfügt über liquide Mittel, aus denen sie Investitionen finanziert.	0	140	0	0	0	0
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	16	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.711	- 4.970	- 4.650	- 4.490	- 4.320	- 4.150
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.711	- 4.970	- 4.650	- 4.490	- 4.320	- 4.150
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.711	- 4.970	- 4.650	- 4.490	- 4.320	- 4.150

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite (Tilgungen und Umschuldungen)	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite (Tilgungen und Umschuldungen):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite (Tilgungen und Umschuldungen):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
626001	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	2025 / 2026

Ergebnishaushalt 626001 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen <i>567300 Kapitalertragsteuer</i> <i>** Ansatz lt. AO 2023</i>	152 152	140 140	150 150	150 150	150 150	150 150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	152	140	150	150	150	150
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 152	- 140	- 150	- 150	- 150	- 150
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge <i>478110 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens - Dividende aus Aktien</i> <i>** Dividende Aktien Pfalzwerke AG.</i>	960 960	900 900	960 960	960 960	960 960	960 960
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	960	900	960	960	960	960
E20 Ordentliches Ergebnis	808	760	810	810	810	810
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>808</u>	<u>760</u>	<u>810</u>	<u>810</u>	<u>810</u>	<u>810</u>

Ergebnishaushalt 626001 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

27.01.2025
15:51:45

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

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
114201	Liegenschaften										
27	Verkauf Bauplatz aus Erweiterung Baugebiet										
688310 Einzahlungen fertige Erzeugnisse	688310 Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	143100 Fertige Erzeugnisse	0	34.420	0		0		0	0	0
<i>Bemerkung:</i> Der Gewinn aus dem Verkauf des Bauplatzes wird zweckgebunden zur Finanzierung des Eigenanteils an den Kosten für den Fußweg "Hinter der Kirche" verwendet.											
	Gesamteinzahlungen:		0	34.420	0		0		0	0	0
	Saldo Aus- und Einzahlungen:		0	- 34.420	0		0		0	0	0
114301	Bauhof (Hauptstraße 12)										
32	Erwerb und Verkauf BGA										
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung - bewegl. Anlageverm. oberhalb 410 €	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	082110 Betriebsausstattung - Werkstätteneinricht	0	500	500	0	500	0	500	500	0
<i>Bemerkung:</i> Merkposten											
	Gesamtauszahlungen:		0	500	500	0	500	0	500	500	0
	Saldo Aus- und Einzahlungen:		0	500	500		500		500	500	0

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

27.01.2025
15:51:45

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

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
114301	Bauhof (Hauptstraße 12)										
35	Erwerb und Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern										
785720 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung unter 410 €/netto	785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	072400 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	0	200	200	0	200	0	200	200	0
<i>Bemerkung:</i> 2022: Elektrorasenmäher. 2023 ff. Merkposten											
785720 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung unter 410 €/netto	785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	082400 Geringwertige Vermögensgegenst	0	300	300	0	300	0	300	300	0
<i>Bemerkung:</i> Merkposten											
Gesamtauszahlungen:			0	500	500	0	500	0	500	500	0
Saldo Aus- und Einzahlungen:			0	500	500		500		500	500	0
366001	Kinderspielplätze										
17	Spielgeräte Kinderspielplatz										
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung - bewegl. Anlageverm. oberhalb 410 €	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	082110 Betriebsausstattung - Werkstatteinricht	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0
<i>Bemerkung:</i> Für eine Neuanschaffung von Spielgeräten stehen Spenden in Gesamthöhe von rd. 1.000 € zur Verfügung.											

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

27.01.2025
15:51:45

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

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
Gesamtauszahlungen:			0	0	1.000	0	0	0	0	0	0
3 Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681430 Investitionszuwenk von Gemeinden und Gemeindeverbände	231430 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	1.000		0		0	0	0
<i>Bemerkung:</i> Aus 2022 stehen Spenden von rd. 800 € und aus 2023 von 200 € zur Finanzierung von Spielgeräten zur Verfügung.											
Gesamteinzahlungen:			0	0	1.000		0		0	0	0
Saldo Aus- und Einzahlungen:			0	0	0		0		0	0	0
541001 Gemeindestraßen											
31 Ausbaumaßnahmen ab 2019											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau; Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	096100 Anlagen im Bau	0	365.480	0	0	0	0	0	0	0
<i>Bemerkung:</i> Hinter der Kirche. Neue Bu-Stelle ab 2022. Nachtrag 22: Erhöhung Ansatz für Planungskosten auf 30.000 €.											
Gesamtauszahlungen:			0	365.480	0	0	0	0	0	0	0
681420 Investitionszuwendungen vom Land	681420 Investitionszuwenk von dem Land	029600 Bauland	0	210.000	0		0		0	0	0
<i>Bemerkung:</i>											
688310 Einzahlungen fertige Erzeugnisse	688310 Einzahlungen für fertige Erzeugnisse	029600 Bauland	0	155.480	0		0		0	0	0
<i>Bemerkung:</i> Der Gemeinderat hat in Zusammenhang mit dem Beschluss zum Verkauf des Bauplatzes "Auf dem Hübel" beschlossen, den Erlös über dem Buchwert zur Finanzierung der Maßnahme "Fußweg hinter der Kirche" zu verwenden. Dies erspart oder mindert eine Kreditneuaufnahme für das Jahr 2024, sofern der Kaufpreis noch in diesem Jahr eingezahlt wird. Der im Nachtrag 2024 eingestellte Betrag wurde auf der Grundlage eines Verkaufes zum Preis von 300 €/qm ermittelt.											
Gesamteinzahlungen:			0	365.480	0		0		0	0	0

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026

Hauptplan 2025

27.01.2025
15:51:45

4 Bissersheim

Betragsangaben in EUR

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
Saldo Aus- und Einzahlungen:			0	0	0		0		0	0	0
551202 Wanderwege, Naturlehrpfade, Trimm-Pfade, Radwege, Reitwege, Kneippwanderweg, Kneippbecken u.a.											
35 Erwerb und Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern											
785720 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung unter 410 €/netto	785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	082400 Geringwertige Vermögensgegenst	0	0	500	0	0	0	0	0	0
<i>Bemerkung:</i> Der Poller am Mühlenwanderweg soll 2025 durch einen Gummipoller ersetzt werden.											
Gesamtauszahlungen:			0	0	500	0	0	0	0	0	0
Saldo Aus- und Einzahlungen:			0	0	500		0		0	0	0
Auszahlungen insgesamt:			0	366.480	2.500	0	1.000	0	1.000	1.000	0
Einzahlungen insgesamt:			0	399.900	1.000		0		0	0	0
Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:			0	- 33.420	1.500		1.000		1.000	1.000	0

Stellenplan

Stellenplan 2025 / 26

Bei der Ortsgemeinde Bissersheim sind derzeit nur geringfügig Beschäftigte eingesetzt.

Die Personalkosten sind den einzelnen Leistungen zugeordnet.

weitere Übersichten

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-21.831,66
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2021	12.067,61
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2022	-12.511,97
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	-17.820,47
5	1. Haushaltsvorjahr (Planung)	2024	-13.480,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	45.730,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	63.330,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	55.680,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	59.240,00
11	Summe		178.250,00

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
				€
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres*	2022	-12.511,97	1.323.634,49
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres*	2023	-17.820,47	1.305.814,02
3	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-13.480,00	1.292.334,02
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	45.730,00	1.338.064,02
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	63.330,00	1.401.394,02
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	55.680,00	1.457.074,02
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	59.240,00	1.516.314,02

* vorläufig

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ^{1, 2}					
Ifd. Nr.	Art § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zu Beginn Haushaltsvorjahres	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahre 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		2024	2025	in €	
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen				
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung				
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	122.412,92	118.232,92	114.052,92	109.872,92
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 ähnlicher Vorgänge	122.412,92	118.232,92	114.052,92	109.872,92

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 Anleihen, 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 Ortsgemeinder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch das Land (PEK-RP).

⁵ Bei Ortsgemeinder 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 Verbindlichkeiten für Investitionskredite
für die Ortsgemeinde Bissersheim für das Jahr 2025**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanz- konto	Zinsbin- dung	Zins- satz	Stand Beginn 2025	Kreditauf- nahme Neu / Umschuld. 2025	Zinsen gesamt EGH 2025	Tilgung gesamt 2025	Prolongation bzw. Umschuld. 2025	Restschuld Ende 2025
02	004/2	N.N.	??	??	10 Jahre	4,00	0,00					0,00
03	004/3	DKB Berlin	575110	315131	30.12.2032	3,50	17.630,63		611,48	640,00		16.990,63
04	004/4	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.10.2033	4,05	100.602,29		4.038,55	3.540,00		97.062,29
	Neuaufnahme für 2025*							0,00				0,00
Gesamtsumme:							118.232,92	0,00	4.650,03	4.180,00	0,00	114.052,92

* Die OG Bissersheim verfügt über liquide Mittel (zum 31.12.2024: 305.977,94 €), aus denen sie den Finanzierungsbedarf für Investitionen (2025: 1.500 €) deckt, sodass keine Neuaufnahme erforderlich wird!

Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite für die Ortsgemeinde Bissersheim für das Jahr 2026

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanz-konto	Zinsbin-dung	Zins-satz	Stand Beginn 2026	Kreditauf-nahme Neu / Umschuld. 2026	Zinsen gesamt EGH 2026	Tilgung gesamt 2026	Prolongation bzw. Umschuld. 2026	Restschuld Ende 2026
02	004/2	N.N.	??	??	10 Jahre	4,00	0,00					0,00
03	004/3	DKB Berlin	575110	315131	30.12.2032	3,50	16.990,63		589,08	640,00		16.350,63
04	004/4	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.10.2033	4,05	97.062,29		3.895,18	3.540,00		93.522,29
	Neuaufnahme 2025*											0,00
	Neuaufnahme für 2026*							0,00				0,00
Gesamtsumme:							114.052,92	0,00	4.484,26	4.180,00	0,00	109.872,92

N:\FB1\121-Haushalt\Haushaltspläne\04-Bissersheim\Hauptplan\2025 2026\Dateien\[Schuldenübersicht 2026.xls]Tabelle1

* Die OG Bissersheim verfügt über liquide Mittel (zum 31.12.2024: 305.977,94 €), aus denen sie die Finanzierungsbedarfe für Investitionen (2025: 1.500 € und 2026: 1.000 €) deckt, sodass keine Neuaufnahme erforderlich wird!

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungsbetrag gem. Tilgungsplan (§ 2 Abs.1 Satz 1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	13.986,30	233,13		13.753,17
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	3.902,13	237,69		3.664,44
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2021	-1.526,05	242,35		-1.768,40
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2022	26.651,34	247,10		26.404,24
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	123.299,32	2.688,08		120.611,24
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	3.270,00	4.180,00		-910,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)					161.754,69
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	55.900,00	4.180,00		51.720,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	80.670,00	4.180,00		76.490,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	73.070,00	4.180,00		68.890,00
11	Summe		76.880,00	4.180,00		289.964,69

Tilgungsbeträge 2023 und 2024 aus Schuldenübersichten

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)							
Lfd. Nr.		Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
in €							
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			
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)					
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
	4	Zwischensumme	120.611,24	-910,00	51.720,00	76.490,00	68.890,00
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)					
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: > 0)	120.611,24	-910,00	51.720,00	76.490,00	68.890,00
Endfällige Kredite - Fehlanzeige							
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung *							
Stand 1.1.2024 - Euro							

* Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde.

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ¹								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A)			0,00					
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B)								
Saldo (A - B)			0,00 €					
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs- wert in Höhe von 1/30 ²	Mindest- Rückführungs- betrag ³	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 -1)	Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes ⁴	Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindestrückführungs- betrages sowie der freiwilligen Tilgung ⁵	Saldo (Spalte 6 -5)
		Spalte	1	2	3	4	5	6
1	2024				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	2025				0,00 €		0,00 €	0,00 €
3	2026				0,00 €		0,00 €	0,00 €
4	2027				0,00 €		0,00 €	0,00 €
5	2028				0,00 €		0,00 €	0,00 €
6	2029				0,00 €		0,00 €	0,00 €
7	2030				0,00 €		0,00 €	0,00 €
8	2031				0,00 €		0,00 €	0,00 €
9	2032				0,00 €		0,00 €	0,00 €
10	2033				0,00 €		0,00 €	0,00 €
11	2034				0,00 €		0,00 €	0,00 €
12	2035				0,00 €		0,00 €	0,00 €
13	2036				0,00 €		0,00 €	0,00 €
14	2037				0,00 €		0,00 €	0,00 €
15	2038				0,00 €		0,00 €	0,00 €
16	2039				0,00 €		0,00 €	0,00 €
17	2040				0,00 €		0,00 €	0,00 €
18	2041				0,00 €		0,00 €	0,00 €
19	2042				0,00 €		0,00 €	0,00 €
20	2043				0,00 €		0,00 €	0,00 €
21	2044				0,00 €		0,00 €	0,00 €
22	2045				0,00 €		0,00 €	0,00 €
23	2046				0,00 €		0,00 €	0,00 €
24	2047				0,00 €		0,00 €	0,00 €
25	2048				0,00 €		0,00 €	0,00 €
26	2049				0,00 €		0,00 €	0,00 €
27	2050				0,00 €		0,00 €	0,00 €
28	2051				0,00 €		0,00 €	0,00 €
29	2052				0,00 €		0,00 €	0,00 €
30	2053				0,00 €		0,00 €	0,00 €

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

² Im Falle einer Teilnahme am PEK ist vor Berechnung des Orientierungswertes das endgültige Entschuldungsvolumen in Abzug zu bringen.

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

⁴ Berechnungsformel:
Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./.. endgültiges Entschuldungsvolumen ./.. Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁵ Berechnungsformel:
erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./.. Endgültiges Entschuldungsvolumen ./.. Spalte 2 ./.. Spalte 3;
Folgejahre: Spalte 6 des Vorjahres ./.. Spalte 2 und 3 des Ifd. Jahres

⁶ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage							
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindest-Rückführungsbetrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12. (Spalte 1+2+3-4)
			in € ²				
			1	2	3	4	5
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019					0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020					0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2021					0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2022					0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2023	0,00				0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024					0,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			0,00	0,00	0,00	
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	0,00				0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	0,00				0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	0,00				0,00
11	Summe			0,00	0,00	0,00	

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ¹	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	23.06.2023
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{2, 3}	205.154,22 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	618.720 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ³	30.936 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes ³	30.936 €
8	Abweichung in Euro ⁴	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{3, 5, 6}	236.090 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{3, 5, 7}	267.026 €

- 1 Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre). Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.
- 2 Bei Ortsgemeinden Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit".
- 3 Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.
- 4 Bei 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.
- 5 Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.
- 6 Rechenformel lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8
- 7 Rechenformel lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8

Übersicht der freiwilligen Leistungen

Ortsgemeinde:

Bissersheim
Haushaltsplan 2025/26

* Stand 27.02.2025

Leistung	Konto (EH)	Bezeichnung	2023 vorl. Ergebnis*	2024		Ansätze HPI. 2025/26		Anmerkung
				Nachtrags- haushalts- plan	vorl. Ist*	2025	2026	
111301	563620	Neujahrsempfang	72,75 €	250,00 €	0,00 €	500,00 €	500,00 €	
	569320	Jubiläen, Seniorengeburtstage	211,24 €	400,00 €	153,86 €	250,00 €	250,00 €	
281101	541590	Zuschuss Kriegsgräberfürsorge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Wegfall KEF-Maßnahme
	563900	Ausgaben Stabaus, Martinsumzug, Volkstrauertag	282,60 €	300,00 €	390,82 €	500,00 €	500,00 €	allgemeine Kostensteigerungen
	569320	Ausgaben Seniorennachmittag, u. - Betreuung	567,08 €	1.500,00 €	709,05 €	1.300,00 €	1.300,00 €	
573111	529300	Dorfweihnacht und (Nachfolge- veranstaltung) Fest der offenen Höfe / Fine Wine	8.243,91 €	3.860,00 €	6.173,13 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
	442900	Kostenersatz von den Teilnehmern Fest der offenen Höfe	-8.407,74 €	-4.000,00 €	-6.208,00 €	-5.140,00 €	-5.140,00 €	
	564130	Veranstalterhaftpflicht Fest der offenen Höfe	136,85 €	140,00 €	136,85 €	140,00 €	140,00 €	
575001	563600	Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	563900	sonstige Geschäftsaufwendungen Tourismus	0,00 €	0,00 €	1.937,22 €	0,00 €	0,00 €	Die 2022 für das Jubiläum des Eckbach- Mühlenwanderweges entstandenen Kosten werden vollständig über Spenden refinanziert (noch zu buchen)
	442900	Kostenerstattungen	0,00 €	0,00 €	-1.937,22 €	0,00 €	0,00 €	
	564200	Mitgliedsbeitrag Verkehrsvereinigung	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	
			1.206,69 €	2.550,00 €	1.455,71 €	2.650,00 €	2.650,00 €	