



**1. Nachtragshaushaltssatzung
und
Nachtragshaushaltsplan
der
Ortsgemeinde Mittelbrunn
für das
Haushaltsjahr 2025**

Inhaltsverzeichnis

Seite 3 - 6	1. Nachtragshaushaltssatzung
Seite 7-13	Ergebnis- und Finanzhaushalt
Seite 14-24	Produkthaushaltsbuch
Seite 25	Investitionsübersicht
Seite 26	Finanzierung Gesamtbetrag Investitionskredite

1. Nachtragshaushaltssatzung der Ortsgemeinde Mittelbrunn für das Haushaltsjahr 2025

Der Gemeinderat hat am 15.05.2025 aufgrund der §§ 95 ff. der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), in der jeweils geltenden Fassung, folgende 1. Nachtragshaushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Kaiserslautern als Aufsichtsbehörde vom hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher	erhöht um	nunmehr festgesetzt auf
	€	€	€
1. im Ergebnishaushalt			
der Gesamtbetrag der Erträge	2.143.620,00		2.143.620,00
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	<u>2.193.100,00</u>		<u>2.193.100,00</u>
der Jahresfehlbetrag	49.480,00		49.480,00
2. im Finanzhaushalt			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	96.410,00		96.410,00
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	2.780,00		2.780,00
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	<u>5.600,00</u>	<u>39.500,00</u>	<u>45.100,00</u>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	- 2.820,00	-39.500,00	- 42.320,00
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-93.590,00	39.500,00	-54.090,00

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen erforderlich ist, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung neu festgesetzt für

zinslose Kredite auf	von bisher	0,00 €	auf	0,00 €
verzinsten Kredite auf	von bisher	5.600,00 €	auf	45.100,00 €
verzinsten Kredite gemäß VV Nr. 12 zu § 93 GemO	von bisher	<u>0,00 €</u>	auf	<u>0,00 €</u>
zusammen auf	von bisher	5.600,00 €	auf	45.100,00 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, **bleibt unverändert** auf **0,00 €** festgesetzt. Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, **bleibt unverändert** auf **0,00 €** festgesetzt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse, **bleibt unverändert** auf 1.543.740,00 € festgesetzt.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden **unverändert wie folgt festgesetzt**:

1. Grundsteuer

- | | |
|--|----------|
| a) Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Betriebe auf | 400 v.H. |
| b) Grundsteuer B für Grundstücke auf | 472 v.H. |

2. Gewerbsteuer auf 505 v.H.

- | | |
|--|----------|
| 3. <u>Hundsteuer</u> für den ersten Hund auf | 60,00 € |
| für den zweiten Hund auf | 96,00 € |
| für jeden weiteren Hund auf | 120,00 € |
| für den ersten ermäßigten Hund auf | 36,00 € |
| für den zweiten ermäßigten Hund auf | 48,00 € |
| für jeden weiteren ermäßigten Hund auf | 96,00 € |
| für gefährliche Hunde auf | 408,00 € |

Die Steuerhebesätze werden aufgrund der Hebesatzsatzung vom 26.02.2025 in der Haushaltssatzung nur deklaratorisch dargestellt.

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren für die Benutzung von Gemeindeeinrichtungen und der Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen werden **unverändert wie folgt festgesetzt**:

1. Beiträge gem. § 11 KAG für die Unterhaltung der Feld- und Waldwege 0,12 € / Ar

§ 7 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt 2.410.787,58 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt 2.416.747,58 € und zum 31.12.2025 2.367.267,58 €.

§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall **10.000,00 €** überschritten sind.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **10.000,00 €** sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

Mittelbrunn,

(Dr. Walter Altherr)
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der 1. Nachtragshaushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

.....

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung liegt zur Einsichtnahme von, den, bis einschließlich, den während den Dienststunden montags bis mittwochs 8.30 bis 12.00 Uhr und 14.00 bis 16.00 Uhr, donnerstags durchgehend von 8.00 bis 18.00 Uhr und freitags von 8.30 bis 12.00 Uhr im Rathaus, Zimmer 206, öffentlich aus. Außerdem steht die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2025 im Internet unter www.landstuhl.de zur Einsichtnahme bereit.

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften dieses Gesetzes oder auf Grund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntgabe als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

- a) die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
- b) vor Ablauf der in § 24 Abs. 6 Satz 1 Gemeindeordnung genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat. Hat jemand eine Verletzung nach § 24 Abs. 6 Satz 2 Nr. 2 Gemeindeordnung geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Verbandsgemeindeverwaltung
Landstuhl,

(Dr. Degenhardt)
Bürgermeister

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	727.780,25	1.116.330,00	1.227.790,00	1.251.050,00	1.274.040,00	1.297.820,00
	401100 Grundsteuer A	8.318,08	8.300,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	401200 Grundsteuer B	98.172,00	98.400,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	465.264,00	620.000,00	612.400,00	612.400,00	612.400,00	612.400,00
	401321 Gewerbesteuer - Gewerbesteuernachzahlungen - Gewerbesteuer Vorjahr	71.570,31	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	401331 Gewerbesteuer - Gewerbesteuererstattungen Vorjahr	- 381.497,99	- 150.000,00	- 150.000,00	- 150.000,00	- 150.000,00	- 150.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	382.736,02	319.970,00	417.300,00	439.700,00	461.920,00	483.970,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	34.396,12	29.600,00	29.430,00	30.110,00	30.700,00	31.370,00
	403300 Hundesteuer	6.482,50	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	42.339,21	33.560,00	45.160,00	45.340,00	45.520,00	46.580,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	367.653,69	576.370,00	463.180,00	484.230,00	506.190,00	529.200,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisungen A		100.260,00				
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung B		22.270,00				
	411300 Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte		28.990,00				
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	12.562,00					
	414425 Förderbetrag nach § 100 EStG gemäß Betriebsrentenstärkungsgesetz	396,33	700,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	342.678,11	381.000,00	420.960,00	442.010,00	464.110,00	487.310,00
	414490 vom öffentlichen Bereich - Jagdgenossenschaft -	12.017,25					
	414510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		50,00				
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen		43.100,00	41.820,00	41.820,00	41.680,00	41.490,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.334,91	61.940,00	61.630,00	61.630,00	61.630,00	61.630,00
	431110 Verwaltungsgebühren		60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
	432110 Kindergartenbeiträge	4.930,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	432120 Benutzungsgebühren - Bürgerhäuser, Grillplätze, Hallen	8.885,00					
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	3.486,24	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	432241 Entgelte - für das Bestattungswesen (gem. § 2b (2) Nr.1 UStG)	1.020,61	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	432242 Ertragszuschüsse aus Grabnutzungsentgelten	3.013,06	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	432250 Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen						
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Ausbau- und Erschließungsbeiträge		45.100,00	44.790,00	44.790,00	44.790,00	44.790,00
	438100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich		2.780,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.607,29	48.420,00	55.730,00	49.640,00	49.640,00	49.640,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	441200 Mieten und Pachten	15.198,21	14.930,00	14.890,00	9.850,00	9.850,00	9.850,00
	441205 Mieten und Pachten - Bürgerhäuser, Grillplätze, Hallen, Sportplätze		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	441210 Erbbauzinsen	10,23	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	441400 Beteiligung Essenskosten	22.761,80	18.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
	441900 Sonstige	5.637,05	5.480,00	5.330,00	4.280,00	4.280,00	4.280,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	428,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	442435 Kostenerstattung Beseitigung von Ölspuren		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	442900 von Sonstigen	428,40					
E7	Sonstige laufende Erträge	76.826,68	25.450,00	332.990,00	116.680,00	35.330,00	35.330,00
	461120 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	4.040,10	1.000,00	219.000,00			
	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	3,00					
	461140 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	150,00					
	462500 Konzessionsabgaben	22.343,83	23.550,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	462520 Gemeinderabatt Netzentgelte	885,67	900,00	880,00	880,00	880,00	880,00
	462900 Sonstige	247,26					
	462910 Erträge aus Dorffest	11.549,55					
	462970 Erträge aus Beteiligung aus Windenergieanlagen/Photovoltaik-Freiflächenar gem. § 6 EEG	4.316,69		9.450,00	9.450,00	9.450,00	9.450,00
	466121 Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich	29.776,95		78.660,00	81.350,00		
	466143 Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit / nicht genommenen Urlaub / Überstunden	3.513,63					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.237.631,22	1.829.510,00	2.142.320,00	1.964.230,00	1.927.830,00	1.974.620,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	492.558,54	552.530,00	562.880,00	597.140,00	603.970,00	610.890,00
	501100 Ortsbürgermeister / Ortsbeigeordnete	15.480,68	12.200,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	354.241,89	402.100,00	409.600,00	436.010,00	441.040,00	446.130,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.179,23	7.860,00	8.000,00	8.300,00	8.400,00	8.500,00
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer -	25.883,51	32.170,00	32.770,00	34.900,00	35.350,00	35.800,00
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer -	73.141,85	84.350,00	89.290,00	94.580,00	95.710,00	96.860,00
	504210 Beiträge zur Unfallkasse	1.697,24	1.700,00	2.100,00	2.130,00	2.150,00	2.180,00
	504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - ehrenamtliche Tätige -	61,08	90,00	90,00	90,00	90,00	90,00
	505200 Beihilfen Arbeitnehmer		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	505300 Arbeitssicherheit und arbeitsmedizinische Betreuung	706,37					
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	139,68	380,00	360,00	380,00	390,00	390,00
	507911 Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen	7.407,00	7.410,00	1.130,00	1.190,00	1.260,00	1.340,00
	508200 Arbeitnehmer - Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit / nicht genommenen Urlaub / Überstunden	6.491,59	2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer Beschäftigte	1.128,42	2.220,00	2.190,00	2.210,00	2.230,00	2.250,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.735,46	250.440,00	255.290,00	228.240,00	226.240,00	226.240,00
	523110 Unterhaltung der Grundstücke	3.438,99	6.150,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00	5.850,00
	523121 Unterhaltung der Außenanlagen - Außengebietsentwässerung		2.500,00	500,00	2.500,00	500,00	500,00
	523130 Unterhaltung der Gebäude und der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	33.914,62	36.300,00	21.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
	523131 Reparaturarbeiten an Gebäuden, Gebäudeeinrichtungen und Außenanlagen			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	523210 Bewirtschaftung der Grundstücke	38,41	540,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00	1.740,00
	523231 Bewirtschaftung der Gebäude - Heizung -	14.172,88	15.850,00	11.900,00	11.800,00	11.800,00	11.800,00
	523232 Bewirtschaftung der Gebäude - Reinigung -	5.678,11	4.650,00	4.650,00	4.650,00	4.650,00	4.650,00
	523233 Bewirtschaftung der Gebäude - Stromkosten, Beleuchtung -	14.483,27	11.200,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00	11.850,00
	523234 Bewirtschaftung der Gebäude - Wasser, Abwasser, Müll -	7.250,40	7.700,00	7.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
	523380 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	46.334,10	19.500,00	41.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
	523381 Straßenbeleuchtung - Stromkosten	19.596,94	12.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	523382 Beseitigung von Ölspuren		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523383 Weihnachtsbeleuchtung		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523385 Wiederkehrender Beitrag Straßenoberflächenentwässerung	17.088,97	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
	523390 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges		1.250,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.423,33	6.100,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	3.477,29	15.350,00	7.850,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
	524200 Essenskosten	22.132,88	18.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	442,07	800,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	524910 Aufwendungen für Dorffest	9.896,05					
	524920 Aufwendungen für Kerwe	650,00					
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		1.000,00	1.000,00			
	525433 Kostenerstattung für Straßenreinigung	7.035,85	10.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	525435 Kostenerstattung an VG - Bauhofleistungen	56.322,44	50.800,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
	525510 an den privaten Bereich - an private Unternehmen	2.358,86	10.250,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	529121 Aufwendungen für Dorffest - Kerwe		500,00	850,00	850,00	850,00	850,00
	529139 Seniorenfeier		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		500,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	529210 Fremdreinigung		400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E11	Abschreibungen		205.610,00	196.210,00	194.720,00	194.320,00	193.590,00
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		5.760,00	5.760,00	5.760,00	5.760,00	5.470,00
	534100 mit Wohnbauten		830,00	830,00			
	534200 mit sozialen Einrichtungen		25.820,00	25.820,00	25.820,00	25.820,00	25.810,00
	534900 mit sonstigen Gebäuden		46.930,00	46.950,00	46.950,00	46.950,00	46.950,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		110.580,00	104.430,00	104.430,00	104.430,00	104.410,00
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.020,00
	536900 sonstige Gebäuden		2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00
	537100 Kunstgegenstände		240,00	240,00	240,00	240,00	240,00
	537200 Kulturdenkmäler		80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	538300 Betriebsvorrichtungen		4.170,00	3.080,00	3.080,00	3.080,00	3.080,00
	538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung		7.460,00	5.280,00	4.620,00	4.220,00	3.900,00
	539900 Sonstige Abschreibungen		110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	894.715,78	737.080,00	1.000.250,00	1.040.690,00	1.060.270,00	1.080.540,00
	541450 an den öffentlichen Bereich - an Anstalten	15,18	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	541510 an den privaten Bereich - an private Unternehmen		450,00				
	541590 an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	50,00	50,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	11.962,60	46.170,00	42.440,00	42.440,00	42.440,00	42.440,00
	544120 Finanzausgleichsumlage			3.220,00	3.220,00	3.220,00	3.220,00
	544210 Kreisumlage	447.971,00	354.010,00	487.920,00	508.590,00	518.600,00	528.960,00
	544230 Verbandsgemeindeumlage	434.717,00	336.350,00	466.520,00	486.290,00	495.860,00	505.770,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.801,21	60.030,00	155.120,00	32.070,00	32.050,00	32.050,00
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	561210 Aufwendungen für Seminargebühren	1.140,20	4.100,00	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	561300 Reisekosten	18,80	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	561410 Arbeitssicherheit und arbeitsmedizinische Betreuung		800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	226,01	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	561910 Personalnebenaufwendungen - Fallpreise Beamte -	69,96	170,00	170,00	170,00	170,00	170,00
	561920 Personalnebenaufwendungen - Fallpreise Beschäftigte -	1.061,42	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.020,78	3.150,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	562200 Leasing	362,92	350,00	360,00	360,00	360,00	360,00
	562420 Datenverarbeitung - laufende Beratung	2,17	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	562430 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	571,20	580,00	610,00	610,00	610,00	610,00
	562511 Aufwendungen für Fachberatung	517,00	850,00	850,00	850,00	850,00	850,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		5.000,00	10.000,00			
	562550 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		2.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	112,57	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	563100 Büromaterial	395,54	650,00	700,00	450,00	450,00	450,00
	563210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	94,16	250,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten	2.457,62	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	563460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	563900 Sonstiges	126,00	150,00				
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.916,74	3.930,00	3.950,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	2.913,48	3.280,00	3.170,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.231,11	2.310,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	552,54	750,00	700,00	700,00	680,00	680,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	606,08	660,00	710,00	710,00	710,00	710,00
	564900 Sonstige	333,30	300,00	480,00	480,00	480,00	480,00
	565120 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen		270,00	30.250,00			
	565601 Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich		18.280,00	81.350,00			
	568100 Grundsteuer	415,81	520,00	520,00	340,00	340,00	340,00
	569200 Verfügungsmittel	1.865,36	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	569500 Partnerschaftsaufwendungen	3.717,00	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.679.810,99	1.805.690,00	2.169.750,00	2.092.860,00	2.116.850,00	2.143.310,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 442.179,77	23.820,00	- 27.430,00	- 128.630,00	- 189.020,00	- 168.690,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 17.718,00	5.250,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	472100 Stundungszinsen			50,00	50,00	50,00	50,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 17.718,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	479210 Verspätungszuschläge		250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	87.089,52	23.110,00	23.350,00	22.000,00	20.230,00	18.430,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände		300,00				
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	15.222,39	15.840,00	14.810,00	15.320,00	14.210,00	13.090,00
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	3.766,13	1.970,00	7.540,00	5.680,00	5.020,00	4.340,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	68.101,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 104.807,52	- 17.860,00	- 22.050,00	- 20.700,00	- 18.930,00	- 17.130,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E20	Ordentliches Ergebnis	- 546.987,29	5.960,00	- 49.480,00	- 149.330,00	- 207.950,00	- 185.820,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 546.987,29	5.960,00	- 49.480,00	- 149.330,00	- 207.950,00	- 185.820,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 419.960,17	148.550,00	96.410,00	- 119.160,00	- 96.620,00	- 74.950,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.043,62	10.500,00				
	681420 vom öffentlichen Bereich - von dem Land	9.043,62	10.500,00				
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.924,15	2.780,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00
	682590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.767,40	2.780,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00
	682700 Grabnutzungsentgelte	156,75					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.967,77	13.280,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	82.487,33	185.500,00	45.100,00			
	785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen - Baumaßnahmen			39.500,00			
	785711 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro		5.000,00				
	785910 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Erwerb von Grund und Boden	29.629,46					
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	52.857,87	180.500,00	5.600,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.487,33	185.500,00	45.100,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 70.519,56	- 172.220,00	- 42.320,00	2.780,00	2.780,00	2.780,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 490.479,73	- 23.670,00	54.090,00	- 116.380,00	- 93.840,00	- 72.170,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	88.560,00	175.000,00	45.100,00			
	692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	88.560,00	175.000,00	45.100,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	120.332,54	50.680,00	58.990,00	63.740,00	58.060,00	59.100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	120.332,54	50.680,00	58.990,00	63.740,00	58.060,00	59.100,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 31.772,54	124.320,00	- 13.890,00	- 63.740,00	- 58.060,00	- 59.100,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 262,17					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	522.514,44	- 100.650,00	- 40.200,00	180.120,00	151.900,00	131.270,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	490.479,73	23.670,00	- 54.090,00	116.380,00	93.840,00	72.170,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 512,17					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	489.967,56	23.670,00	- 54.090,00	116.380,00	93.840,00	72.170,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 250,00					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 540.292,71	62.673,34	2.223,34	- 218.096,66	- 189.876,66	- 169.246,66
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66
	800000 Entschuldung nach PEK-RP		35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66



Produkthaushaltsbuch

Ortsgemeinde Mittelbrunn

1. Nachtragsplan 2025



Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1162	Zahlungsabwicklung Kasse	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	116	Finanzen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Ortsbürgermeister Mittelbrunn (Ortsbürgermeister) Telefonnummer: 06371-912914 Ortsbürgermeister		
Bretscher Christopher (Fachbereich Finanzen) Telefonnummer: 83-150 Abteilungsleiter		
Sprenkart Peter (Fachbereich Kasse und Vollstreckung) Telefonnummer: 06371 / 83-151 Kassenverwalter		
Auftraggeber		
Verbandsgemeinde, Ortsgemeinde, Verbandsgemeindewerke		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse, Gesetze, Dienstweisung		
Zielgruppe		
Rat, gesamte Verwaltung, Debitoren und Kreditoren, Fremde Kassen		
Ziel		
Sachziele: Sachgerechte Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs		
Qualitätsziele Optimierung der Beitreibungsmaßnahmen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1162 Zahlungsabwicklung Kasse:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1162 Zahlungsabwicklung Kasse:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	369,39					
	369,39					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	522.514,44	- 100.650,00	- 40.200,00	180.120,00	151.900,00	131.270,00
	522.514,44	- 100.650,00	- 40.200,00	176.800,00	148.640,00	128.070,00
	- 0,00			+ 3.320,00	+ 3.260,00	+ 3.200,00
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	522.883,83	- 100.650,00	- 40.200,00	180.120,00	151.900,00	131.270,00
	522.883,83	- 100.650,00	- 40.200,00	176.800,00	148.640,00	128.070,00
	- 0,00			+ 3.320,00	+ 3.260,00	+ 3.200,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	369,39					
	369,39					
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	523.253,22	- 100.650,00	- 40.200,00	180.120,00	151.900,00	131.270,00
	523.253,22	- 100.650,00	- 40.200,00	176.800,00	148.640,00	128.070,00
	- 0,00			+ 3.320,00	+ 3.260,00	+ 3.200,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)						

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5410	Gemeindestraßen	2025

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Ortsbürgermeister Mittelbrunn (Ortsbürgermeister) Telefonnummer: 06371-912914 Ortsbürgermeister Westrich Heiko (Bauen und Umwelt) Telefonnummer: 06371 / 83-140 Abteilungsleiter Zwick-Kyas Marco (Fachbereich Tiefbau) Telefonnummer: 83-142 Fachbereichsleiter		
Auftraggeber		
Land, Ortsgemeinde		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Ratsbeschlüsse, Vereinbarungen		
Zielgruppe		
Allgemeinheit, Nutzungsberechtigte, Grundstückseigentümer/innen		
Ziel		
Sachziele: Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		
Qualitätsziele Wirtschaftlichkeit		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5410 Gemeindestraßen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		6.820,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.730,00
		6.820,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.730,00
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		6.820,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.730,00
		6.820,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.730,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		43.650,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00
		43.650,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00
437100 Erträge aus der Aufösung von Sonderposten für Ausbau- und Erschließungsbeiträge		43.650,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00
		43.650,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00	43.340,00
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	428,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	428,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
442435 Kostenerstattung Beseitigung von Ölspuren		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
442900 von Sonstigen	428,40					
	428,40					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5410 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	23.229,50	24.450,00	25.880,00	25.880,00	25.880,00	25.880,00
	23.229,50	24.450,00	25.880,00	25.880,00	25.880,00	25.880,00
462500 Konzessionsabgaben	22.343,83	23.550,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	22.343,83	23.550,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
462520 Gemeinderabatt Netzentgelte ** Strom und Gas aus Konzessionsvertrag	885,67	900,00	880,00	880,00	880,00	880,00
	885,67	900,00	880,00	880,00	880,00	880,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	23.657,90	75.920,00	77.020,00	77.020,00	77.020,00	76.950,00
	23.657,90	75.920,00	77.020,00	77.020,00	77.020,00	76.950,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.759,28	68.950,00	91.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
	60.759,28 + 0,00	68.950,00	91.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
523210 Bewirtschaftung der Grundstücke ** Abfallentsorgung			1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
			1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
523380 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ** 6.000 € allg. Unterhaltung, 7.500 € Reparatur/Wartungspauschale Straßenbeleuchtung, 500 € Beschilderung/Verkehrszeichen, 25.000 € Sicherungsmaßnahmen Am Betzenberg	12.888,92	17.000,00	39.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	12.888,92	17.000,00	39.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
523381 Straßenbeleuchtung - Stromkosten	19.596,94	12.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	19.596,94	12.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
523382 Beseitigung von Ölspure ** Ausgaben i. d. Regel gedeckt durch Erträge auf 5410-442435		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523385 Wiederkehrender Beitrag Straßenoberflächenentwässerung	17.088,97	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
	17.088,97	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
523390 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sonstiges ** 500 € allg. Unterhaltung		1.150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
		1.150,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** 200 € allg. Beschaffungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
525433 Kostenerstattung für Straßenreinigung ** Bauhofleistungen	7.035,85	10.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	7.035,85	10.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
525435 Kostenerstattung an VG - Bauhofleistungen	4.148,60	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	4.148,60	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E11 Abschreibungen		92.710,00	89.110,00	89.110,00	89.110,00	88.730,00
		92.710,00	89.110,00	89.110,00	89.110,00	88.730,00
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter		3.770,00	3.770,00	3.770,00	3.770,00	3.480,00
		3.770,00	3.770,00	3.770,00	3.770,00	3.480,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5410 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		84.900,00	81.640,00	81.640,00	81.640,00	81.640,00
		84.900,00	81.640,00	81.640,00	81.640,00	81.640,00
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.020,00
		1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00	1.020,00
536900 sonstige Gebäuden		2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00
		2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung		410,00	70,00	70,00	70,00	70,00
		410,00	70,00	70,00	70,00	70,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		5.000,00	10.000,00			
		5.000,00	10.000,00			
562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. ** Bodengutachten und Statik für Böschungssicherung für die Straße "Am Betzenberg"		5.000,00	10.000,00			
		5.000,00	10.000,00			
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	60.759,28	166.660,00	190.610,00	155.610,00	155.610,00	155.230,00
	60.759,28 + 0,00	166.660,00	190.610,00	155.610,00	155.610,00	155.230,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 37.101,38	- 90.740,00	- 113.590,00	- 78.590,00	- 78.590,00	- 78.280,00
	- 37.101,38 - 0,00	- 90.740,00	- 113.590,00	- 78.590,00	- 78.590,00	- 78.280,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 37.101,38	- 90.740,00	- 113.590,00	- 78.590,00	- 78.590,00	- 78.280,00
	- 37.101,38 - 0,00	- 90.740,00	- 113.590,00	- 78.590,00	- 78.590,00	- 78.280,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 37.101,38</u>	<u>- 90.740,00</u>	<u>- 113.590,00</u>	<u>- 78.590,00</u>	<u>- 78.590,00</u>	<u>- 78.280,00</u>
	- 37.101,38 - 0,00	- 90.740,00	- 113.590,00	- 78.590,00	- 78.590,00	- 78.280,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 21.467,76	- 48.500,00	- 74.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00
	- 21.467,76	- 48.500,00	- 74.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		10.500,00				
		10.500,00				
681420 vom öffentlichen Bereich - von dem Land ** Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik im Rahmen von KIPKI, Kosten sind zu 100% refinanziert		10.500,00				
		10.500,00				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		10.500,00				
		10.500,00				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	46.034,90	15.500,00	39.500,00			
	46.034,90 + 0,00	15.500,00	39.500,00 + 39.500,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5410 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen - Baumaßnahmen - ** neue Verkabelung der Straßenbeleuchtung			39.500,00			
			+ 39.500,00			
785910 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Erwerb von Grund und Boden	29.404,21					
	29.404,21					
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	16.630,69					
	16.630,69					
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen ** Umgestaltung Einfahrt "Am Betzenberg"		5.000,00				
		5.000,00				
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen ** Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik im Rahmen von KIPKI, Kosten sind zu 100% refinanziert		10.500,00				
		10.500,00				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.034,90	15.500,00	39.500,00			
	46.034,90 + 0,00	15.500,00	+ 39.500,00			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 46.034,90	- 5.000,00	- 39.500,00			
	- 46.034,90 - 0,00	- 5.000,00	- 39.500,00			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 67.502,66	- 53.500,00	- 114.120,00	- 39.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00
	- 67.502,66	- 53.500,00	- 74.620,00 - 39.500,00	- 39.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 21.467,76	- 48.500,00	- 74.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00
	- 21.467,76	- 48.500,00	- 74.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00	- 39.620,00

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5410 Gemeindestraßen:**54102501 Neue Verkabelung der Straßenbeleuchtung**

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.500				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 39.500				

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

I. Beschreibung	
Allgemeine Angaben:	
Hauptproduktbereich :	6 Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe
Produktart :	intern und extern
Verantwortliche(r)	
Ortsbürgermeister Mittelbrunn (Ortsbürgermeister) Telefonnummer: 06371-912914 Ortsbürgermeister Bretscher Christopher (Fachbereich Finanzen) Telefonnummer: 83-150 Abteilungsleiter Sprenkart Peter (Fachbereich Kasse und Vollstreckung) Telefonnummer: 06371 / 83-151 Kassenverwalter	
Auftraggeber	
Verbandsgemeinde, Landkreis, Land, Bund, EU Verbandsgemeindewerke Ortsgemeinde	
Auftragsgrundlage	
Gesetze, Einzelanweisungen, Verträge, Satzungen Gesetze, Dienstanweisung, Ratsbeschlüsse, Hauptsatzung Einzelanweisungen	
Zielgruppe	
Banken, Sparkassen, Zahlungspflichtige Rat	
Ziel	
Sachziele: Geordnete Finanzwirtschaft	
Qualitätsziele Maximierung der Zinserträge, Minimierung der Zinsaufwendungen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 17.718,00	5.250,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	- 17.718,00	5.250,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
472100 Stundungszinsen			50,00 50,00	50,00 50,00	50,00 50,00	50,00 50,00
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 17.718,00 - 17.718,00	5.000,00 5.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00
479210 Verspätungszuschläge		250,00 250,00	250,00 250,00	250,00 250,00	250,00 250,00	250,00 250,00
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	87.089,52 87.089,52	23.110,00 23.110,00	23.350,00 23.350,00	22.000,00 20.650,00 + 1.350,00	20.230,00 18.940,00 + 1.290,00	18.430,00 17.210,00 + 1.220,00
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zinsen Liquiditätssicherung		300,00 300,00				
575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken ** Investitionskreditzinsen	15.222,39 15.222,39	15.840,00 15.840,00	14.810,00 14.810,00	15.320,00 13.970,00 + 1.350,00	14.210,00 12.920,00 + 1.290,00	13.090,00 11.870,00 + 1.220,00
575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen ** Investitionskreditzinsen	3.766,13 3.766,13	1.970,00 1.970,00	7.540,00 7.540,00	5.680,00 5.680,00	5.020,00 5.020,00	4.340,00 4.340,00
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	68.101,00 68.101,00	5.000,00 5.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 104.807,52 - 104.807,52	- 17.860,00 - 17.860,00	- 22.050,00 - 22.050,00	- 20.700,00 - 19.350,00 - 1.350,00	- 18.930,00 - 17.640,00 - 1.290,00	- 17.130,00 - 15.910,00 - 1.220,00
E20 Ordentliches Ergebnis	- 104.807,52 - 104.807,52	- 17.860,00 - 17.860,00	- 22.050,00 - 22.050,00	- 20.700,00 - 19.350,00 - 1.350,00	- 18.930,00 - 17.640,00 - 1.290,00	- 17.130,00 - 15.910,00 - 1.220,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 104.807,52 - 104.807,52	- 17.860,00 - 17.860,00	- 22.050,00 - 22.050,00	- 20.700,00 - 19.350,00 - 1.350,00	- 18.930,00 - 17.640,00 - 1.290,00	- 17.130,00 - 15.910,00 - 1.220,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 79.106,10 - 79.106,10	- 17.860,00 - 17.860,00	- 22.050,00 - 22.050,00	- 20.700,00 - 19.350,00 - 1.350,00	- 18.930,00 - 17.640,00 - 1.290,00	- 17.130,00 - 15.910,00 - 1.220,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 79.106,10 - 79.106,10	- 17.860,00 - 17.860,00	- 22.050,00 - 22.050,00	- 20.700,00 - 19.350,00 - 1.350,00	- 18.930,00 - 17.640,00 - 1.290,00	- 17.130,00 - 15.910,00 - 1.220,00
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	88.560,00 88.560,00	175.000,00 175.000,00	45.100,00 5.600,00 + 39.500,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	88.560,00	175.000,00	45.100,00			
	88.560,00	175.000,00	5.600,00 + 39.500,00			
F36 Tilgung von Investitionskrediten	120.332,54	50.680,00	58.990,00	63.740,00	58.060,00	59.100,00
	120.332,54	50.680,00	58.990,00 + 0,00	61.770,00 + 1.970,00	56.090,00 + 1.970,00	57.120,00 + 1.980,00
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	120.332,54	50.680,00	58.990,00	63.740,00	58.060,00	59.100,00
	120.332,54	50.680,00	58.990,00	61.770,00 + 1.970,00	56.090,00 + 1.970,00	57.120,00 + 1.980,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 31.772,54	124.320,00	- 13.890,00	- 63.740,00	- 58.060,00	- 59.100,00
	- 31.772,54	124.320,00	- 53.390,00 + 39.500,00	- 61.770,00 - 1.970,00	- 56.090,00 - 1.970,00	- 57.120,00 - 1.980,00
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	250,00					
	250,00					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 31.522,54	124.320,00	- 13.890,00	- 63.740,00	- 58.060,00	- 59.100,00
	- 31.522,54	124.320,00	- 53.390,00 + 39.500,00	- 61.770,00 - 1.970,00	- 56.090,00 - 1.970,00	- 57.120,00 - 1.980,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 31.522,54	124.320,00	- 13.890,00	- 63.740,00	- 58.060,00	- 59.100,00
	- 31.522,54	124.320,00	- 53.390,00 + 39.500,00	- 61.770,00 - 1.970,00	- 56.090,00 - 1.970,00	- 57.120,00 - 1.980,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 250,00					
	- 250,00					
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 199.438,64	- 103.736,66	- 116.236,66	- 119.636,66	- 112.186,66	- 111.426,66
	- 199.438,64	- 103.736,66	- 116.236,66	- 116.316,66 - 3.320,00	- 108.926,66 - 3.260,00	- 108.226,66 - 3.200,00
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66
		35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66
800000 Entschuldung nach PEK-RP		35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66
		35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66	35.196,66

Investitionsübersicht

1. Nachtragsplan 2025

27 Mittelbrunn

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Allgemeiner Teilhaushalt							
Produkt: 5410 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 54102501 Neue Verkabelung der Straßenbeleuchtung							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		39.500,00 (+ 39.500,00)					39.500,00 (+ 39.500,00)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 39.500,00 (- 39.500,00)					- 39.500,00 (+ 0,00)

Erläuterungen: 5410-096910-54102501-785300: neue Verkabelung der Straßenbeleuchtung

Summe Einzahlungen Allgemeiner Teilhaushalt:							
Summe Auszahlungen Allgemeiner Teilhaushalt:		39.500,00 (+ 39.500,00)					39.500,00 (+ 39.500,00)
Saldo Gesamt Allgemeiner Teilhaushalt:		- 39.500,00 (- 39.500,00)					- 39.500,00 (- 39.500,00)

Summe Einzahlungen Gesamt:							
Summe Auszahlungen Gesamt:		39.500,00 (+ 39.500,00)					39.500,00 (+ 39.500,00)
Saldo Gesamt:		- 39.500,00 (- 39.500,00)					- 39.500,00 (- 39.500,00)

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts-jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Geamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren	
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20	
								Euro	in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
<i>Spalte</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	
2023	-137.930	-156.910	0	-156.910	2.420.716	85.700	97.000	465	20.860	690.000	450	153.333	7	
2024	5.960	62.673	0	62.673	2.551.926	5.000	98.400	472	20.847	620.000	470	131.915	1	
2025	-49.480	2.223	0	2.223	2.410.787	45.100	0	472	0	611.200	504	121.270	2	

Die Werte des Grundsteueraufkommen lt. Spalte 7 wurden für die Berechnung mit 0 € erfasst, da die erforderliche Erhöhung für den Investitionskredit 2025 nur über die Gewerbesteuer erfolgt.
 Die Werte des Gewerbesteueraufkommen lt. Spalte 10 und 11 basieren auf dem erhöhten Hebesatz zum 01.01.2025, der zum Ausgleich des Finanzhaushaltes dient.
 Die erforderliche Erhöhung der Prozentpunkte für den Investitionskredit ist in den Spalten 10 bis 11 nicht enthalten.
 Im Haushaltsjahr 2025 wird die freie Finanzspitze nicht zur Finanzierung eingesetzt, da diese zur Tilgung des Liquiditätskredites verwendet werden muss.

**

Im 1. Nachtragshaushalt wurde der Investitionskredit 2025 von 5.600 € auf 45.100 € angepasst.
 Die Erhöhung resultiert aus der Berücksichtigung einer investiven Maßnahme "Neue Verkabelung der Straßenbeleuchtung" in Höhe von 39.500 €.
 Hierfür wäre eine zusätzliche Erhöhung der Gewerbesteuer um 1 Prozentpunkt notwendig.
 Nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht kann auf die Erhöhung für den im 1. Nachtragshaushalt zusätzlich geplanten Investitionskredit in Höhe von 39.500 € verzichtet werden.
 Aufgrund der Geringfügigkeit und des ungünstigen Kosten-Nutzen-Verhältnisses wird angesichts des hohen Verwaltungsaufwandes für die Erstellung und den Versand neuer Bescheide darauf verzichtet.
 Des Weiteren hat die Ortsgemeinde Mittelbrunn den Hebesatz der Gewerbesteuer im Jahr 2025 bereits stark erhöht (von 470% auf insgesamt 505%).

2025 Plausibilisierung:		
	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt
Jahresergebnis E23 / F23	-49.480	96.410
./ Steuererhöhung 1%		
Grundsteuer B	0	0 keine Erhöhung
Gewerbesteuer	1.200	1.200 Erhöhung von 504% auf 505%
GewSt-Umlage	0	0 keine Auswirkung
Jahresergebnis E23 / F23 vor Erhöhung	-50.680	95.210
./ F36		58.990
./ Mindestrückführung		35.197
Freie Finanzspitze vor Erhöhung		1.023

*Die erforderliche Erhöhung der Hebesätze für die Investitionskredite sind nicht notwendig, da der Ergebnis- und Finanzhaushalt gem. § 18 GemHVO ausgeglichen sind.