

GEMEINDE WEISKIRCHEN



1. Nachtragshaushaltsplan 2025

1. Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Weiskirchen für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 87 des Kommunalselfstverwaltungsgesetzes - KSVG - in der Fassung der Bekanntmachung vom 27. Juni 1997 (Amtsbl. S. 682), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 04. Dezember 2024 (Amtsbl. I S. 1086, 1087) hat der Gemeinderat am 11.09.2025 folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplanes einschl. der Nachträge	
			gegenüber bisher	nunmehr festgesetzt auf
	EUR	EUR	EUR	EUR
a) im Ergebnishaushalt				
die Erträge	0	0	15.440.334	15.440.334
die Aufwendungen	60.000	0	19.744.602	19.804.602
b) im Finanzhaushalt				
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	781.000	781.000
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.356.000	1.356.000
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	3.956.462	4.016.462
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	398.000	398.000

§ 2

Der bisher festgesetzte Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird nicht geändert.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird nicht geändert.

§ 5

Die Verringerung der Ausgleichsrücklage zum Ausgleich des Ergebnishaushalts wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 4.304.268 € auf 4.364.268 € neu festgesetzt.

§ 6

Die Hebesätze für die Realsteuern werden nicht geändert.

§ 7

Es gilt der vom Gemeinderat am 03.04.2025 beschlossene Stellenplan.

Weiskirchen, den 11.09.2025

Der Bürgermeister

Stephan Barth
.....
Stephan Barth



Erläuterungen zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2025

Im Teilhaushalt 1 - Haupt- und Personalamt ergibt sich ein Mehrbedarf im Bereich der Personalkosten. Die in diesem Teilhaushalt mit dem Haushaltsplan 2025 geplanten Aufwendungen zur Ruhegehaltsumlage für Beamte und Versorgungsempfänger reichen nicht aus.

Ende Juli 2025 erstellte die Ruhegehalt- und Zusatzversorgungskasse des Saarlandes den Umlagebescheid für die Ruhegehaltsumlage für aktive Beamte und Versorgungsempfänger. Dabei stellte sich heraus, dass der Altersfaktor von zwei neu hinzugekommenen Beamten (Bürgermeister und Bezügerechnerin) bei der Haushaltsplanung zu niedrig angesetzt wurde. Weiterhin war der Versorgungszuschlag zum umlagepflichtigen Versorgungsauswand bei der Haushaltsplanung mit 174% gegenüber dem tatsächlichen Zuschlag in Höhe von 206,80% ebenfalls zu niedrig angesetzt. Den genauen Versorgungszuschlag errechnet die Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse erst bei Erstellung der Umlagebescheide. Daher war der tatsächliche Versorgungszuschlag bei der Haushaltsplanung nicht bekannt.

Dass der Versorgungszuschlag derart gestiegen ist, hängt mit dem Rückgang an aktiven Beamten zusammen. Je weniger aktive Beamte im Dienst sind, desto höher fällt der Versorgungszuschlag für die Versorgungsempfänger aus. Dieser Trend ist auch bei anderen Kommunen zu verzeichnen. Werden ausgeschiedene Beamte nicht wieder durch Beamte ersetzt, steigen die Versorgungsaufwendungen entsprechend.

Auch bei der Gemeinde Weiskirchen wird sich dies in den nächsten Jahren mit weiter steigenden Versorgungsaufwendungen bemerkbar machen, da ausgeschiedene Beamte nicht mehr durch Beamte ersetzt wurden. Derzeit sind bei der Gemeindeverwaltung Weiskirchen fünf aktive Beamte im Dienst, denen allerdings elf Versorgungsempfänger entgegenstehen.

Ebenso wird der Umlagesatz der Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse, der derzeit bei 26% des umlagepflichtigen Dienstinkommens bzw. der umlagepflichtigen Versorgungsleistungen beträgt, in den nächsten Jahren ansteigen. Somit werden die Ruhegehaltsumlagen in den zukünftigen Haushaltsplänen weiter steigen.

Der Mehraufwand an Ruhegehaltsumlage für aktive Beamte und Versorgungsempfänger beläuft sich auf insgesamt 60.000 €, davon entfallen 26.000 € auf die beiden betroffenen aktiven Beamten und 34.000 € auf die Versorgungsempfänger. Leider kann dieser Mehraufwand nicht im Wege der Deckungsfähigkeit durch Mehrerträge oder Minderaufwendungen innerhalb des Teilhaushaltes ausgeglichen werden, da der Teilhaushalt zu klein ist. Alternativ bestünde die Möglichkeit den Mehraufwand als überplanmäßigen Aufwand vom Gemeinderat beschließen zu lassen, aber auch hier fehlt es an einer Deckungsmöglichkeit innerhalb des betroffenen Teilhaushalts. Daher verbleibt nur der Weg über einen Nachtragshaushaltsplan.

Als Folge erhöht sich das geplante Defizit im Ergebnishaushalt und die Auszahlungen im Finanzhaushalt jeweils um 60.000 €. Trotz der höheren Auszahlung, verbleibt die strukturelle zahlungsbezogene Defizitobergrenze, wie auch schon bei der ursprünglichen Haushaltsplanung im positiven Bereich und erfüllt weiterhin die Vorgaben des Saarlandpaktgesetzes. Der Investitionshaushalt ist von den Änderungen nicht betroffen und verbleibt somit auf dem Stand der ursprünglichen Haushaltsplanung.

Haushaltsplan 2025 - 1. Nachtrag

<u>Gesamtergebnisplan</u>	Ansatz alt	Ansatz neu	Differenz
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.702.500	5.702.500	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.500.429	6.500.429	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342.067	342.067	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.266.065	2.266.065	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.691	134.691	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	242.082	242.082	0
10 Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.187.834	15.187.834	0
11 Personalaufwendungen	3.339.056	3.365.056	26.000
12 Versorgungsaufwendungen	269.960	303.960	34.000
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.451.950	3.451.950	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.101.850	2.101.850	0
15 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.224.620	8.224.620	0
17 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.588.625	1.588.625	0
Aufwendungen für Ortsratsbudgets	25.041	25.041	0
18 Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.001.102	19.061.102	60.000
19 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.813.268	-3.873.268	-60.000
20 Finanzerträge	252.500	252.500	0
21 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	743.500	743.500	0
22 Finanzergebnis	-491.000	-491.000	0
23 Jahresergebnis	-4.304.268	-4.364.268	-60.000

Haushaltsplan 2025 - 1. Nachtrag

Gesamtfinanzplan ab 2020			
	Ansatz alt	Ansatz neu	Differenz
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.702.500	5.702.500	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.742.924	5.742.924	0
3 sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	303.760	303.760	0
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	2.292.515	2.292.515	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.691	134.691	0
7 sonstige Einzahlungen	215.400	215.400	0
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	252.500	252.500	0
9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.644.290	14.644.290	0
10 Personalauszahlungen	3.339.056	3.365.056	26.000
11 Versorgungsauszahlungen	269.960	303.960	34.000
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.451.950	3.451.950	0
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	743.500	743.500	0
14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.224.620	8.224.620	0
15 Soziale Sicherung	0	0	0
16 sonstige Auszahlungen	1.573.625	1.573.625	0
Auszahlungen der Ortsratsbudgets	25.041	25.041	0
17 Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.627.752	17.687.752	60.000
18 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.983.462	-3.043.462	-60.000
19 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	771.000	771.000	0
20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.000	10.000	0
21 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
22 Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0
23 sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	781.000	781.000	0
25 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000	20.000	0
26 Auszahlungen für Baumaßnahmen	954.000	954.000	0
27 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	247.000	247.000	0
28 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0
29 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	80.000	80.000	0
30 sonstige Investitionsauszahlungen	55.000	55.000	0
31 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.356.000	1.356.000	0
32 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-575.000	-575.000	0
33 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.558.462	-3.618.462	-60.000
34 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	445.000	445.000	0
Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0	0	0
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für rentierliche Maßnahmen	0	0	0
35 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	386.000	386.000	0
Auszahlungen für die Tilgung Krediten für rentierliche Maßnahmen	12.000	12.000	0
36 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	47.000	47.000	0
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.511.462	3.571.462	60.000
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)	0	0	0
37 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.511.462	3.571.462	60.000
Einzahlungen aus Rückflüssen von gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)	0	0	0
Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)	0	0	0
Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)	0	0	0
38 Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.558.462	3.618.462	60.000

Haushaltsplan 2025 - 1. Nachtrag

<u>Gesamtfinanzplan ab 2020</u>	Ansatz alt	Ansatz neu	Differenz
39 Veränderung der Finanzmittel	0	0	0
40 Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	0	0
41 Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0	0	0

Haushaltsplan 2025 - 1. Nachtrag

Teilhaushalt 1 Haupt- und Personalamt

verantwortlich: Alexander Passer

<u>Teilergebnisplan</u>	Ansatz alt	Ansatz neu	Differenz
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.800	61.800	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.000	1.000	0
10 Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.800	62.800	0
11 Personalaufwendungen	618.112	644.112	26.000
12 Versorgungsaufwendungen	269.960	303.960	34.000
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.450	23.450	0
15 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.900	9.900	0
17 Sonstige ordentliche Aufwendungen	296.405	296.405	0
Aufwendungen für Ortsratsbudgets	25.041	25.041	0
18 Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.242.868	1.302.868	60.000
19 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.180.068	-1.240.068	-60.000
22 Finanzergebnis	0	0	0
23 Jahresergebnis	-1.180.068	-1.240.068	-60.000
28 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.808	27.808	0
29 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.100	1.100	0
30 Ergebnis	-1.153.360	-1.213.360	-60.000

Haushaltsplan 2025 - 1. Nachtrag

Teilhaushalt 1 Haupt- und Personalamt

verantwortlich: Alexander Passer

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.01	Politische Gremien
Produkt	11.01.01	Gemeindeorgane

<u>Teilergebnisplan</u>		Ansatz alt	Ansatz neu	Differenz
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.500	2.500	0
11.01.01.442500	Sonstige Einnahmen	2.500	2.500	0
10 Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit		2.500	2.500	0
11 Personalaufwendungen		201.282	214.782	13.500
11.01.01.501100	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	48.000	48.000	0
11.01.01.502100	Beamtenbesoldung	68.539	68.539	0
11.01.01.502200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	49.818	49.818	0
11.01.01.503100	Umlage zur Ruhegehaltskasse für Beamte	17.898	31.398	13.500
11.01.01.503200	Beiträge Zusatzversorgungskasse tariflich Beschäftigte	3.432	3.432	0
11.01.01.504200	Beiträge Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	10.970	10.970	0
11.01.01.505100	Beihilfen, Unterstützungen	2.625	2.625	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.700	1.700	0
11.01.01.521110	EDV-Verbrauchsmaterial	200	200	0
11.01.01.523600	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	300	300	0
11.01.01.523700	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände bis 1000 Euro	1.200	1.200	0
15 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		900	900	0
11.01.01.531800	Zuwendung an Personalrat	900	900	0
17 Sonstige ordentliche Aufwendungen		33.705	33.705	0
11.01.01.551300	Reisekosten	3.000	3.000	0
11.01.01.552100	Mieten Geschäftszimmer Ortsvorsteher	2.301	2.301	0
11.01.01.552400	Kosten für Softwarepflege und Dienstleistungen	17.400	17.400	0
11.01.01.553400	Telefon-Handy-Internet	500	500	0
11.01.01.553900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.200	1.200	0
11.01.01.554140	Unfallversicherung	304	304	0
11.01.01.559100	Zuwendungen an Fraktionen	1.000	1.000	0
11.01.01.559200	Verfügungsmittel	3.000	3.000	0
11.01.01.559300	Allgemeine Repräsentationskosten	5.000	5.000	0
Aufwendungen für Ortsratsbudgets		25.041	25.041	0
11.01.01.559201-0001	Ortsratsbudget Konfeld	4.003	4.003	0
11.01.01.559201-0002	Ortsratsbudget Rappweiler-Zwalbach	5.896	5.896	0
11.01.01.559201-0003	Ortsratsbudget Thailen	4.875	4.875	0
11.01.01.559201-0004	Ortsratsbudget Weierweiler	1.086	1.086	0
11.01.01.559201-0005	Ortsratsbudget Weiskirchen	9.181	9.181	0
18 Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		262.628	276.128	13.500
19 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-260.128	-273.628	-13.500
22 Finanzergebnis		0	0	0
23 Jahresergebnis		-260.128	-273.628	-13.500
28 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		6.517	6.517	0
11.01.01.481110	Innere Verrechnungen (Verwaltungskosten)	6.517	6.517	0
30 Ergebnis		-253.611	-267.111	-13.500

Haushaltsplan 2025 - 1. Nachtrag

Teilhaushalt 1 Haupt- und Personalamt

verantwortlich: Alexander Passer

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.02	Verwaltungssteuerung, Verwaltungsservice
Produkt	11.02.01	Verwaltungsführung, Organisation, Recht, Archiv, Personal

<u>Teilergebnisplan</u>		Ansatz alt	Ansatz neu	Differenz
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		52.300	52.300	0
11.02.01.442200	Erstattung Ruhegehaltsumlage Versorgungsempfänger	5.800	5.800	0
11.02.01.442400	Erstattung von Vergütungen durch die Bundesanstalt für Arbeit	1.500	1.500	0
11.02.01.442500	Verwaltungskostenerstattungen Eigenbetriebe	45.000	45.000	0
7 Sonstige ordentliche Erträge		1.000	1.000	0
11.02.01.452900	Sonstige Erträge	1.000	1.000	0
10 Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit		53.300	53.300	0
11 Personalaufwendungen		312.487	324.987	12.500
11.02.01.502100	Beamtenbesoldung	99.054	99.054	0
11.02.01.502200	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	117.431	117.431	0
11.02.01.502900	Vergütungen AB-Maßnahmen	3.000	3.000	0
11.02.01.503100	Umlage zur Ruhegehaltsskasse für Beamte	44.023	56.523	12.500
11.02.01.503200	Beiträge Zusatzversorgungskasse tariflich Beschäftigte	8.702	8.702	0
11.02.01.504200	Beiträge Sozialversicherung tariflich Beschäftigte	25.277	25.277	0
11.02.01.505100	Beihilfen, Unterstützungen	15.000	15.000	0
12 Versorgungsaufwendungen		269.960	303.960	34.000
11.02.01.511100	Ruhegehaltsskasse Versorgungsempfänger	163.460	197.460	34.000
11.02.01.514100	Beihilfen Versorgungsempfänger	106.500	106.500	0
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		18.500	18.500	0
11.02.01.521110	EDV-Verbrauchsmaterial	2.500	2.500	0
11.02.01.523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000	2.000	0
11.02.01.523700	Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände bis 1000 Euro	2.000	2.000	0
11.02.01.525700	Bearbeitungskosten Personalabrechnungen	7.000	7.000	0
11.02.01.529900	Aufwendungen für kommunales Gesundheitsmanagement	5.000	5.000	0
15 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		9.000	9.000	0
11.02.01.531300	Umlage für laufende Zwecke an eGo Saar	9.000	9.000	0
17 Sonstige ordentliche Aufwendungen		175.200	175.200	0
11.02.01.551100	Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.000	2.000	0
11.02.01.551200	Aus- und Fortbildungskosten	20.000	20.000	0
11.02.01.551300	Reisekosten	2.000	2.000	0
11.02.01.551400	Aufwendungen für betriebliches Gesundheitsmanagement	5.000	5.000	0
11.02.01.552100	Miete Kopiergeräte	5.000	5.000	0
11.02.01.552400	Kosten für Softwarepflege und Dienstleistungen	32.200	32.200	0
11.02.01.552500	Gerichts-,Notariats- und Beratungskosten	10.000	10.000	0
11.02.01.552900	Nutzungsentgelt eGo Saar	9.500	9.500	0
11.02.01.553900	sonstige Geschäftsaufwendungen	8.000	8.000	0
11.02.01.554130	Haftpflichtversicherung	21.000	21.000	0
11.02.01.554140	Unfallversicherung	45.000	45.000	0
11.02.01.554150	Rechtsschutzversicherung	500	500	0
11.02.01.554190	sonstige Versicherungen	4.000	4.000	0
11.02.01.554200	Beiträge an Verbände und Vereinigungen	11.000	11.000	0
18 Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		785.147	831.647	46.500
19 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-731.847	-778.347	-46.500
22 Finanzergebnis		0	0	0
23 Jahresergebnis		-731.847	-778.347	-46.500
28 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		21.291	21.291	0
11.02.01.481110	Innere Verrechnungen (Verwaltungskosten)	21.291	21.291	0
30 Ergebnis		-710.556	-757.056	-46.500

Einhaltung der Defizitobergrenzen 2025 bis 2028

alle Angaben in T€

	HHJ 2025
Saldo Ein-und Auszahlungen lfd. Verwaltung	-3.043
- Tilgung von Krediten	398
- Mindesttilgung Kassenkredite	255
+ Übertragener Überschuss aus Vorjahren	1.731
- Rückführung Fehlbeträge Vorjahre	0
= zahlungsbezogenes Ergebnis	-1.965

	HHJ 2026
Saldo Ein-und Auszahlungen lfd. Verwaltung	-2.964
- Tilgung von Krediten	387
- Mindesttilgung Kassenkredite	258
+ Übertragener Überschuss aus Vorjahren	0
- Rückführung Fehlbeträge Vorjahre	0
= zahlungsbezogenes Ergebnis	-3.609

	HHJ 2027
Saldo Ein-und Auszahlungen lfd. Verwaltung	-3.145
- Tilgung von Krediten	418
- Mindesttilgung Kassenkredite	260
+ Übertragener Überschuss aus Vorjahren	0
- Rückführung Fehlbeträge Vorjahre	-655
= zahlungsbezogenes Ergebnis	-4.478

	HHJ 2028
Saldo Ein-und Auszahlungen lfd. Verwaltung	-3.318
- Tilgung von Krediten	470
- Mindesttilgung Kassenkredite	263
+ Übertragener Überschuss aus Vorjahren	0
- Rückführung Fehlbeträge Vorjahre	-1.416
= zahlungsbezogenes Ergebnis	-5.467

Einzahlungen / Auszahlungen	Haushalts-plan	Normalent-wicklung	Differenz
Gewerbesteuer brutto	1.100	2.248	1.148
Zurechnung Hebesatzgewinne Gewerbesteuer	0	0	0
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2.650	2.644	-6
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	428	403	-25
Schlüsselzuweisungen brutto	6.045	6.725	680
Gesamteinzahlungen	10.223	12.021	1.798

Haushalts-plan	Normalent-wicklung	Differenz
1.100	2.378	1.278
0	0	0
2.800	2.757	-43
438	412	-26
5.735	6.381	646
10.073	11.927	1.854

Haushalts-plan	Normalent-wicklung	Differenz
1.100	2.407	1.307
0	0	0
2.900	2.829	-71
446	419	-27
5.868	6.529	661
10.314	12.184	1.870

Haushalts-plan	Normalent-wicklung	Differenz
1.100	2.464	1.364
0	0	0
3.000	2.926	-74
455	426	-29
6.033	6.713	680
10.588	12.528	1.940

Finanzausgleichsumlage	61	95	34
Kreisumlage	6.121	5.827	-294
Gewerbesteuerumlage	100	170	70
Gesamtauszahlungen	6.282	6.093	-189

44	69	25
6.480	5.944	-536
100	180	80
6.624	6.193	-431

44	69	25
6.720	6.063	-657
100	187	87
6.864	6.318	-546

70	108	38
7.020	6.184	-836
100	192	92
7.190	6.485	-705

zahlungsbezogenes Ergebnis lt. Haushaltsplan	-1.965
- Gesamteinzahlungen lt. Haushaltplan	10.223
+ Gesamtauszahlungen lt. Haushaltsplan	6.282
+ Gesamteinzahlungen Normalentwicklung	12.021
- Gesamtauszahlungen Normalentwicklung	6.093

-3.609
10.073
6.624
11.927
6.193

-4.478
10.314
6.864
12.184
6.318

-5.467
10.588
7.190
12.528
6.485

= strukturelles zahlungsbezogenes Ergebnis	22
---	-----------

-1.324

-2.062

-2.822

Defizitobergrenze nach Anpassung	-768
----------------------------------	------

-768

-768

Abweichung von der Defizitobergrenze nach Anpassung	790
--	------------

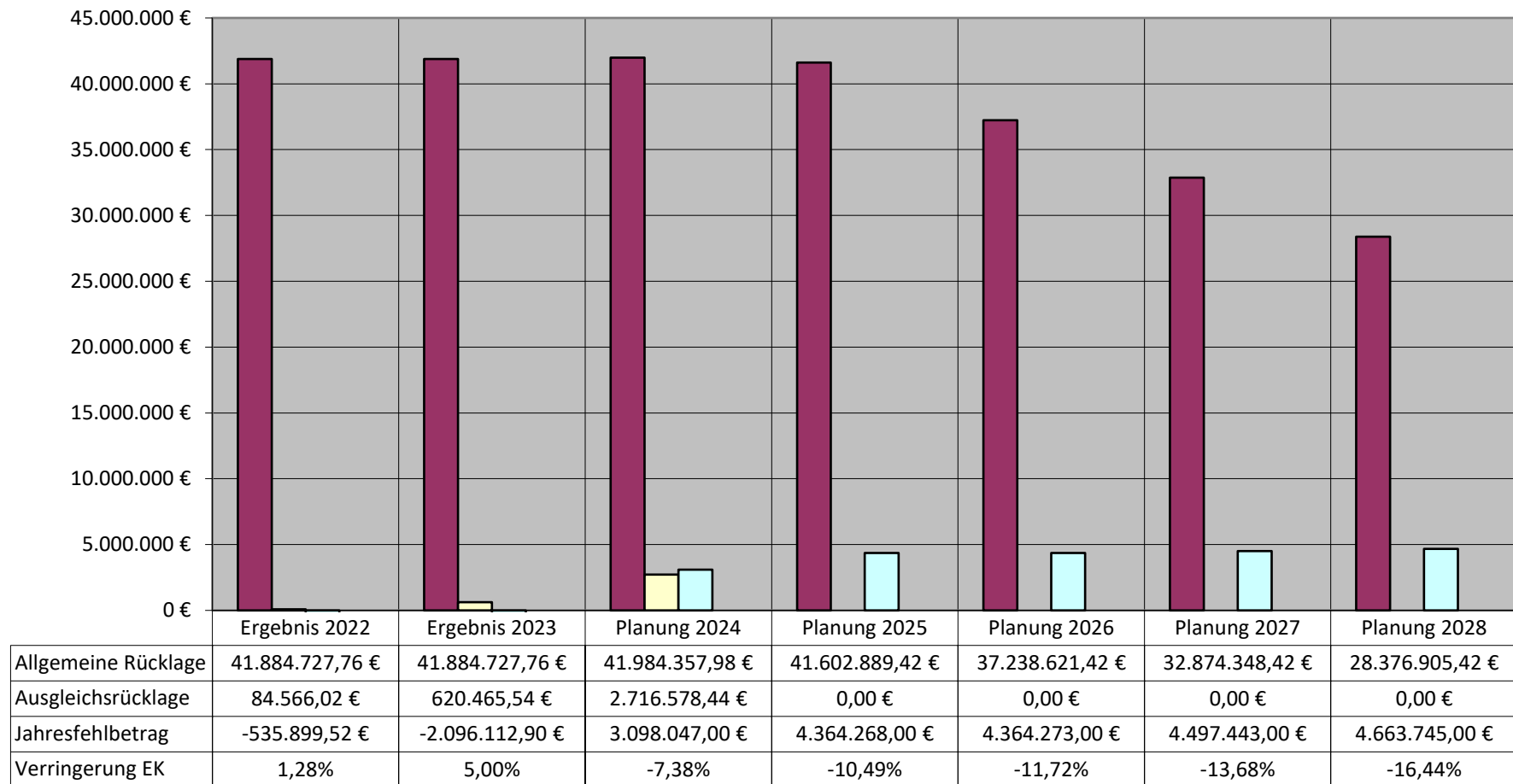
-556

-1.294

Produktorientierter Haushaltsquerschnitt nach § 4 Abs. 7 KommHVO

Produktbereich	Beschreibung	Ergebnishaushalt			Finanzhaushalt		
		Erträge	Aufwendungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
11	Innere Verwaltung	746.398,00 €	2.314.794,00 €	-1.568.396,00 €	0,00 €	75.000,00 €	-75.000,00 €
12	Sicherheit und Ordnung	149.794,00 €	857.962,00 €	-708.168,00 €	10.000,00 €	59.000,00 €	-49.000,00 €
	Zentrale Verwaltung	896.192,00 €	3.172.756,00 €	-2.276.564,00 €	10.000,00 €	134.000,00 €	-124.000,00 €
21	Schulträgeraufgaben	73.087,00 €	593.106,00 €	-520.019,00 €	0,00 €	60.000,00 €	-60.000,00 €
25	Kultur	2.000,00 €	45.193,00 €	-43.193,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Förderung von Kirchengemeinden u. sonst. Religionsgemeinschaften			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Schule und Kultur	75.087,00 €	638.299,00 €	-563.212,00 €	0,00 €	60.000,00 €	-60.000,00 €
31	Soziale Hilfen	447.000,00 €	619.254,00 €	-172.254,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
33	Förderung der Wohlfahrtspflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
34	Unterhaltsvorschussleistungen, grundsicherung, Betreuung, u.a.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35	Sonstige soziale Hilfe und Leistungen	0,00 €	5.241,00 €	-5.241,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
36	Kinder-, Jugend und Familienhilfe	37.226,00 €	716.847,00 €	-679.621,00 €	0,00 €	80.000,00 €	-80.000,00 €
	Soziales und Jugend	484.226,00 €	1.341.342,00 €	-857.116,00 €	0,00 €	80.000,00 €	-80.000,00 €
41	Gesundheitsdienste	0,00 €	61.020,00 €	-61.020,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
42	Sportförderung	885.198,00 €	1.808.911,00 €	-923.713,00 €	0,00 €	80.000,00 €	-80.000,00 €
	Gesundheit und Sport	885.198,00 €	1.869.931,00 €	-984.733,00 €	0,00 €	80.000,00 €	-80.000,00 €
51	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	23.296,00 €	109.511,00 €	-86.215,00 €	173.000,00 €	260.000,00 €	-87.000,00 €
52	Bauen und Wohnen	400,00 €	45.840,00 €	-45.440,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53	Ver- und Entsorgung	187.263,00 €	112.675,00 €	74.588,00 €	440.000,00 €	450.000,00 €	-10.000,00 €
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	347.009,00 €	2.367.632,00 €	-2.020.623,00 €	48.000,00 €	70.000,00 €	-22.000,00 €
55	Natur- und Landschaftspflege	880.051,00 €	1.619.773,00 €	-739.722,00 €	20.000,00 €	138.000,00 €	-118.000,00 €
56	Umweltschutz	738,00 €	12.611,00 €	-11.873,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
57	Wirtschaft und Tourismus	1.154.461,00 €	2.594.777,00 €	-1.440.316,00 €	0,00 €	84.000,00 €	-84.000,00 €
	Gestaltung und Umwelt	2.593.218,00 €	6.862.819,00 €	-4.269.601,00 €	681.000,00 €	1.002.000,00 €	-321.000,00 €
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	11.581.458,00 €	6.994.500,00 €	4.586.958,00 €	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €
	Zentrale Finanzdienstleistungen	11.581.458,00 €	6.994.500,00 €	4.586.958,00 €	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €
71	Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Übriges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe	16.515.379,00 €	20.879.647,00 €	-4.364.268,00 €	781.000,00 €	1.356.000,00 €	-575.000,00 €

Entwicklung Eigenkapital (EK) bis 2028



■ Allgemeine Rücklage

■ Ausgleichsrücklage

■ Jahresfehlbetrag