



**Stadt Pirmasens**

**1. Nachtragshaushaltssatzung**

**mit Nachtragshaushaltsplan**

**2024**



# Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. 1. Nachtragshaushaltssatzung	1
II. Gesamtproduktplan	3
A. <i>Ergebnis- und Finanzhaushalt</i>	5
B. <i>Investitionen</i>	7
III. Teilproduktpläne	21
<i>Übersicht über die Teilhaushalte</i>	23
A. <i>Teilhaushalt 1 / Dezernat I</i>	25
B. <i>Teilhaushalt 2 / Dezernat II</i>	37
C. <i>Teilhaushalt 3 / Dezernat III</i>	43
D. <i>Teilhaushalt 4 / Zentrale Finanzleistungen</i>	49
IV. Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	57
V. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	59
VI. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	61
VII. Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung	63
VIII. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	65
IX. Tilgungsplan	67
X. Höchstbetrag Liquiditätskredite	69



## 1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG

der Stadt Pirmasens für das Jahr 2024

Der Stadtrat hat auf Grund von § 98 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher	verändert um	nunmehr festgesetzt auf
	€	€	€
<b>1. im Ergebnishaushalt</b>			
der Gesamtbetrag der Erträge auf	176.078.900	- 77.000	176.001.900
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	189.862.840	1.284.000	191.146.840
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag auf</b>	<b>- 13.783.940</b>		<b>- 15.144.940</b>
<b>2. im Finanzhaushalt</b>			
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	<b>- 7.260.240</b>	1.361.000	<b>- 8.621.240</b>
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.253.000	- 590.000	10.663.000
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.826.000	-1.001.000	18.825.000
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>	<b>- 8.573.000</b>		<b>-8.162.000</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>	<b>15.833.240</b>	950.000	<b>16.783.240</b>

### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

verzinste Kredite von bisher **8.573.000 €** auf **8.162.000 €**

**§ 3**  
**Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird nicht verändert.

**§ 4**  
**Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird nicht verändert.

**§ 5**  
**Inkrafttreten**

Diese Nachtragshaushaltssatzung tritt rückwirkend am 01. Januar 2024 in Kraft.

Pirmasens, den  
Stadtverwaltung Pirmasens

Markus Zwick  
Oberbürgermeister

# Gesamtproduktplan



lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	59.265.000	-257.000	59.008.000
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	64.040.740	180.000	64.220.740
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	37.606.080	0	37.606.080
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.696.380	0	5.696.380
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.041.090	0	1.041.090
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.652.510	0	4.652.510
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.290.200	0	3.290.200
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>175.592.000</b>	<b>-77.000</b>	<b>175.515.000</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	50.500.000	400.000	50.900.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.899.890	0	26.899.890
E 11	- Abschreibungen	10.649.640	0	10.649.640
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.840.900	1.629.000	17.469.900
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	70.317.460	690.000	71.007.460
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.169.450	165.000	10.334.450
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>184.377.340</b>	<b>2.884.000</b>	<b>187.261.340</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.785.340</b>	<b>-2.961.000</b>	<b>-11.746.340</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	486.900	0	486.900
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.485.500	-1.600.000	3.885.500
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-4.998.600</b>	<b>1.600.000</b>	<b>-3.398.600</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.783.940</b>	<b>-1.361.000</b>	<b>-15.144.940</b>
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.189.670	0	1.189.670
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.189.670	0	1.189.670
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-13.783.940</b>	<b>-1.361.000</b>	<b>-15.144.940</b>

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	59.265.000	-257.000	59.008.000
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	60.767.810	180.000	60.947.810
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	37.606.080	0	37.606.080
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.954.000	0	3.954.000
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.041.090	0	1.041.090
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.652.510	0	4.652.510
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.290.200	0	3.290.200
<b>F 8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>170.576.690</b>	<b>-77.000</b>	<b>170.499.690</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	49.500.000	400.000	49.900.000
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.899.890	0	26.899.890
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	15.840.900	1.629.000	17.469.900
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	70.317.460	690.000	71.007.460
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.280.080	165.000	10.445.080
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>172.838.330</b>	<b>2.884.000</b>	<b>175.722.330</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.261.640</b>	<b>-2.961.000</b>	<b>-5.222.640</b>
F 17	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	486.900	0	486.900
F 18	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	5.485.500	-1.600.000	3.885.500
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-4.998.600</b>	<b>1.600.000</b>	<b>-3.398.600</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-7.260.240</b>	<b>-1.361.000</b>	<b>-8.621.240</b>
	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.189.670	0	1.189.670
	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.189.670	0	1.189.670
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-7.260.240</b>	<b>-1.361.000</b>	<b>-8.621.240</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.196.000	130.000	8.326.000
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.057.000	-720.000	2.337.000
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.253.000</b>	<b>-590.000</b>	<b>10.663.000</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	111.500	585.000	696.500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	19.607.500	-1.586.000	18.021.500
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	107.000	0	107.000
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.826.000</b>	<b>-1.001.000</b>	<b>18.825.000</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.573.000</b>	<b>411.000</b>	<b>-8.162.000</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-15.833.240</b>	<b>-950.000</b>	<b>-16.783.240</b>
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	8.573.000	-411.000	8.162.000
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	5.660.400	0	5.660.400
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>2.912.600</b>	<b>-411.000</b>	<b>2.501.600</b>
<b>F 39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>12.920.640</b>	<b>1.361.000</b>	<b>14.281.640</b>
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>15.833.240</b>	<b>950.000</b>	<b>16.783.240</b>
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>15.833.240</b>	<b>950.000</b>	<b>16.783.240</b>
<b>F 44</b>	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-12.920.640	-1.361.000	-14.281.640
<b>F 45</b>	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbeitrag gem. Tilgungsplan	-1.907.000	-1.907.000	-1.907.000

# Übersicht Investitionsmaßnahmen



Buchungsprodukt

114200

Liegenschaften

Investitionsübersicht													
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)					
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze								
in €													
<b>1142000001 Erwerb von Grundstücken</b>													
114200	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0					
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.900.000	1.000.000	-466.000	534.000	200.000	200.000	3.034.000					
	darunter												
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0						
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.900.000,00	-1.000.000	466.000	-534.000	-200.000	-200.000	-3.034.000					

**Erläuterung:**

Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!

Buchungsprodukt

126100

Brandschutz

Investitionsübersicht													
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)					
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze								
in €													
<b>1261000008 Zuschüsse für Rettungsdienst u. Integrierte Leitstelle</b>													
126100		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0					
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	185.000	185.000	0	0					
		darunter											
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0					
		Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0					
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-185.000	-185.000	0	0					
								-185.000					
<b>Erläuterung:</b>													
Zuschussanträge der DRK Rettungsdienst Südpfalz GmbH und Maßnahmen am Gebäude der Integrierten Leitstelle in Landau - siehe auch Produktsachkonto 126100.54190000													

Buchungsprodukt

215000

Realschule

Investitionsübersicht										
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)		
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze					
in €										
2160000001	Einrichtung für Realschulen plus									
215000	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0			
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	750.000	-353.000	397.000	25.000	25.000			
	darunter									
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0			
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-750.000	353.000	-397.000	-25.000	-25.000			
-472.000										
Erläuterung:										
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!										
2160000015	Brandschutzsanierung Käthe-Dassler-RS plus									
215000	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0			
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	-100.000	0	0	0			
	darunter									
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0			
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	-100.000	100.000	0	0	0			
-1.200.000										
Erläuterung:										
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!										

Buchungsprodukt

217000

Gymnasien

Investitionsübersicht									
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)	
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze				
in €									
2170000011	Umbau Fachsäle Immanuel-Kant-Gymnasium								
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	700.000	0	700.000	700.000	0	1.400.000
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.100.000	-60.000	1.040.000	1.200.000	0	2.240.000
		darunter							
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0	
		Verpflichtungsermächtigungen				1.200.000	0	0	
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-400.000	60.000	-340.000	-500.000	0	-840.000
217000									

**Erläuterung:**  
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!

Buchungsprodukt

365100

Städtische Kindertagesstätten und Krippe

Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)					
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze								
in €													
<b>3651000018 Umbau Kindergarten Banana Building</b>													
		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	130.000	130.000	0	0	130.000				
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	180.000	30.000	210.000	0	0	210.000				
		darunter											
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0					
		Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0					
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-180.000	100.000	-80.000	0	0	-80.000				
365100													

**Erläuterung:**  
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!

Buchungsprodukt

365500

Förderung der Kindertagesstätten freier Träger

Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)					
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze								
in €													
<b>3655000004 Zuschuss verschiedene Kindergärten</b>													
	365500	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0					
		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	400.000	400.000	50.000	50.000					
		darunter											
		mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0					
		Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0					
		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-400.000	-400.000	-50.000	-50.000					
<b>Erläuterung:</b>													
Zuschuss für zwei Förderanträge der Prot. Gesamtkirchengemeinde zur Verbesserung des Brandschutzes an Kindergärten (Ökumenischer und Lukas Kindergarten)													

Buchungsprodukt 511700

Städtebauförderung

Investitionsübersicht													
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)					
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze								
in €													
<b>5117030014 LZ Innenstadt - Städtische Turnhalle Turnstraße</b>													
511700	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500.000	2.300.000	0	2.300.000	3.900.000	1.300.000	8.000.000					
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200.000	3.700.000	0	3.700.000	5.500.000	1.800.000	12.200.000					
	darunter												
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0						
	Verpflichtungsermächtigungen				5.033.000	1.800.000	0						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-700.000,00	-1.400.000	0	-1.400.000	-1.600.000	-500.000	-4.200.000					

Erläuterung:  
In der Stadt Pirmasens besteht ein dringender Bedarf an Möglichkeiten der Durchführung von sportlichen Übungseinheiten im Bereich der Sporthallen. Aus diesem Grund und zur Verbesserung der Situation für den Schulsport, aber auch für den Vereins- und Breitensport möchte die Stadt Pirmasens eine neue Sporthalle in der Turnstraße bauen.

Gesamtkosten: 12.200.000 Euro

Finanzierung:

8.000.000 Euro Städtebauförderung - Förderfähige Kosten Turnhalle 8.900.000 Euro davon Zuschuss Land 90 %  
4.200.000 Euro Städtischer Eigenanteil

Buchungsprodukt

541600

Straßenausbauprogramm (Wiederkehrende Beiträge)

Investitionsübersicht											
Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)			
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze						
in €											
<b>5416020004 Ausbau Wackenbergstr.; Teilstück - Planung</b>											
541600	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0				
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	-32.000	68.000	242.000	0				
	darunter										
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0				
	Verpflichtungsermächtigungen				210.000	0	0				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
	0,00	-100.000	32.000	-68.000	-242.000	0					
						-310.000					
<b>Erläuterung:</b>											
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!											
<b>5416020099 Straßenbeleuchtung AE Niedersimten</b>											
541600	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0				
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	20.000	-6.000	14.000	0	0				
	darunter										
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0				
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
	0,00	-20.000	6.000	-14.000	0	0					
						-14.000					
<b>Erläuterung:</b>											
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!											
<b>5416030011 Beleuchtung Fasanenweg</b>											
541600	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0				
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	57.000	-15.000	42.000	40.000	0				
	darunter										
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0				
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
	0,00	-57.000	15.000	-42.000	-40.000	0					
						-82.000					
<b>Erläuterung:</b>											
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!											
<b>5416040006 Ausbau Am alten Friedhof</b>											
541600	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0				
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000	940.000	-336.000	604.000	336.000	0				
	darunter										
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0				
	Verpflichtungsermächtigungen				336.000	0	0				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit											
	-80.000,00	-940.000	336.000	-604.000	-336.000	0					
						-1.020.000					
<b>Erläuterung:</b>											
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!											

Buchungsprodukt

541600

Straßenausbauprogramm (Wiederkehrende Beiträge)

Teilhaushalt	Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)					
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze								
in €													
<b>5416080071 Beleuchtung Am Sommerwald</b>													
541600	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0					
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	90.000	-32.000	58.000	42.000	0	100.000					
	darunter												
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0						
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit													
	0,00	-90.000	32.000	-58.000	-42.000	0	-100.000						
<b>Erläuterung:</b>													
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!													
<b>5416080072 Beleuchtung 1. Mittelweg</b>													
541600	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0					
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	-5.000	10.000	10.000	0	20.000					
	darunter												
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0						
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit													
	0,00	-15.000	5.000	-10.000	-10.000	0	-20.000						
<b>Erläuterung:</b>													
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!													
<b>5416080077 Ausbau Fahrstraße</b>													
541600	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0					
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	365.000	-131.000	234.000	131.000	0	415.000					
	darunter												
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0						
	Verpflichtungsermächtigungen				131.000	0	0						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit													
	-50.000,00	-365.000	131.000	-234.000	-131.000	0	-415.000						
<b>Erläuterung:</b>													
Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!													

Buchungsprodukt

551100

Öffentliche Anlagen

Investitionsübersicht													
Teilhaushalt Produkt (Leistung)		bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)					
			Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze								
in €													
<b>5511000009 Wohnmobilstellplatz Eisweiher</b>													
551100	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0					
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	80.000	-80.000	0	0	0	0					
	darunter												
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0						
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0						
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	-80.000	80.000	0	0	0	0					
<b>Erläuterung:</b> Von den geplanten Investitionskrediten in der Haushaltssatzung 2024 in Höhe von 8.573.000 Euro wurden gemäß Haushaltsverfügung der ADD 1.716.000 Euro versagt!													

Buchungsprodukt

553000

Friedhofs- und Bestattungswesen

Investitionsübersicht							
Teilhaushalt Produkt (Leistung)	bis einschließlich des Haushaltss- vorjahres bereitgestellte Mittel	Haushaltsjahr 2024			Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Gesamtein-/ -auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		Ansätze	erhöht (+) vermindert (-)	neue Ansätze			
in €							
5530000099 Grabbenutzungsentgelte	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	720.000	-720.000	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
	darunter						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden				0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen				0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	720.000	-720.000	0	0	0
<p><b>Erläuterung:</b> Änderung Buchungsvorgaben vom Land bei den Grabnutzungsentgelten - Änderung der GemHVO und der EigAnVO RLP</p>							



# Übersicht Teilhaushalte



# Übersicht Teilhaushalte Nachtragshaushaltsplan 2024

- in € -

## Ergebnishaushalt - Saldo -

Teilhaushalte	gegenüber bisher	Verschlechterung um	Verbesserung um	nunmehr festgesetzt auf
Teilhaushalt 1 - Dezernat I	-70.912.010	2.561.000		-73.473.010
Teilhaushalt 2 - Dezernat II	-30.759.560			-30.759.560
Teilhaushalt 3 - Dezernat III	-11.447.770	143.000		-11.590.770
Teilhaushalt 4 - Zentrale Finanzleistungen	99.335.400		1.343.000	100.678.400
<b>Gesamt</b>	<b>-13.783.940</b>	<b>2.704.000</b>	<b>1.343.000</b>	<b>-15.144.940</b>
			<b>Verschlechterung</b>	<b>-1.361.000</b>



# Teilhaushalt 1



## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.270.090	150.000	11.420.090
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.512.660</b>	<b>150.000</b>	<b>52.662.660</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.841.000	400.000	30.241.000
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.189.500	1.621.000	13.810.500
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	70.317.460	690.000	71.007.460
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.414.690</b>	<b>2.711.000</b>	<b>126.125.690</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-70.902.030</b>	<b>-2.561.000</b>	<b>-73.463.030</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-70.902.030</b>	<b>-2.561.000</b>	<b>-73.463.030</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-70.912.010</b>	<b>-2.561.000</b>	<b>-73.473.010</b>

F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-69.437.900</b>	<b>-2.561.000</b>	<b>-71.998.900</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.650.000	130.000	1.780.000
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.650.000</b>	<b>130.000</b>	<b>1.780.000</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	36.500	400.000	436.500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.487.000	-949.000	4.538.000
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.523.500</b>	<b>-549.000</b>	<b>4.974.500</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.873.500</b>	<b>679.000</b>	<b>-3.194.500</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-73.311.400</b>	<b>-1.882.000</b>	<b>-75.193.400</b>

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 112100 Personal

verantwortlich: Birgit Stegmann

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	55.000	150.000	205.000
	112100.41900000 Sonstige Transfererträge <u>Erläuterungen:</u> Abfindung an Stadt Pirmasens als neuen Dienstherr bei Beamtenversetzung - Versorgungslastenteilung	0	150.000	150.000
E 8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>646.800</b>	<b>150.000</b>	<b>796.800</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.041.800	400.000	3.441.800
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.446.510</b>	<b>400.000</b>	<b>3.846.510</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.799.710</b>	<b>-250.000</b>	<b>-3.049.710</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.799.710</b>	<b>-250.000</b>	<b>-3.049.710</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-2.792.810</b>	<b>-250.000</b>	<b>-3.042.810</b>

F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.818.650</b>	<b>-250.000</b>	<b>-2.068.650</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.818.650</b>	<b>-250.000</b>	<b>-2.068.650</b>

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 114200 Liegenschaftenverantwortlich: Mark Schlick

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	1.000.000	-466.000	534.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-466.000</b>	<b>534.000</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>466.000</b>	<b>-534.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.227.350</b>	<b>466.000</b>	<b>-761.350</b>

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 215000 Realschuleverantwortlich: Guido Frey

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	855.000	-453.000	402.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>855.000</b>	<b>-453.000</b>	<b>402.000</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-855.000</b>	<b>453.000</b>	<b>-402.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.390.800</b>	<b>453.000</b>	<b>-937.800</b>

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 217000 Gymnasienverantwortlich: Guido Frey

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	2.755.000	-60.000	2.695.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.755.000</b>	<b>-60.000</b>	<b>2.695.000</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.185.000</b>	<b>60.000</b>	<b>-1.125.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.765.600</b>	<b>60.000</b>	<b>-1.705.600</b>

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 316300 Eingliederungshilfe - Leistungen zur Teilhabe an Bildung (§ 102 Abs. 1 Nr. 3 SGB IX) verantwortlich: Gustav Rothhaar

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.065.000	240.000	2.305.000
	316300.55530001 Hilfe zur Schulbildung in Regel- u. Förderschulen U18 <u>Erläuterungen:</u> Fallzahlenerhöhung und Pflegegelderhöhung	1.700.000	100.000	1.800.000
	316300.55530002 Integrationshelfer in Regel- u. Förderschulen U18 <u>Erläuterungen:</u> Fallzahlenerhöhung und Pflegegelderhöhung	320.000	140.000	460.000
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.153.800</b>	<b>240.000</b>	<b>2.393.800</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.038.800</b>	<b>-240.000</b>	<b>-2.278.800</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.038.800</b>	<b>-240.000</b>	<b>-2.278.800</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-2.038.800</b>	<b>-240.000</b>	<b>-2.278.800</b>

F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.038.800	-240.000	-2.278.800
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-2.038.800	-240.000	-2.278.800

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 363300 Hilfe zur Erziehungverantwortlich: Gustav Rothhaar

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	13.395.000	450.000	13.845.000
	363300.55510006 Leistungen nach SGB VIII a. E. Ambulante Betreuung <u>Erläuterungen:</u> Fallzahlenerhöhung und Pflegegelderhöhung	57.000	30.000	87.000
	363300.55510008 Leistungen nach SGB VIII a. E. Erziehungsbeistand <u>Erläuterungen:</u> Fallzahlenerhöhung und Pflegegelderhöhung	121.500	20.000	141.500
	363300.55510009 Leistungen nach SGB VIII a. E. Sozialpäd. Familienhilfe <u>Erläuterungen:</u> Fallzahlenerhöhung und Pflegegelderhöhung	697.500	120.000	817.500
	363300.55510010 Leistungen nach SGB VIII a. E. Laufende u. einm. Leistungen für Pflegekinder, sowie Kranken- u. Gesundheitshilfe <u>Erläuterungen:</u> Fallzahlenerhöhung und Pflegegelderhöhung	845.000	130.000	975.000
	363300.55520004 Leistungen nach SGB VIII i. E. Intensive sozialpäd. Einzelb. (voll- u. teilstat. Einricht.) <u>Erläuterungen:</u> Fallzahlenerhöhung und Pflegegelderhöhung	150.000	150.000	300.000
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.288.400</b>	<b>450.000</b>	<b>14.738.400</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.496.500</b>	<b>-450.000</b>	<b>-12.946.500</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.496.500</b>	<b>-450.000</b>	<b>-12.946.500</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-12.496.500</b>	<b>-450.000</b>	<b>-12.933.700</b>

F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-12.483.700</b>	<b>-450.000</b>	<b>-12.933.700</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-12.483.700</b>	<b>-450.000</b>	<b>-12.933.700</b>

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 365100 Städtische Kindertagesstätten und Krippeverantwortlich: Gustav Rothhaar

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	130.000	130.000
F 27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	435.000	30.000	465.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>435.000</b>	<b>30.000</b>	<b>465.000</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-435.000</b>	<b>100.000</b>	<b>-335.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-5.844.260</b>	<b>100.000</b>	<b>-5.744.260</b>

## Teilhaushalt 1 / Dezernat I

verantwortlich: Markus Zwick

Produkt: 365500 Förderung der Kindertagesstätten freier Trägerverantwortlich: Gustav Rothhaar

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.526.500	1.621.000	12.147.500
	365500.54190001 Städt. Zuschüsse und Weiterl. der Landeszuweisung an Kinderhorte und Lernstuben <u>Erläuterungen:</u> Umsetzung Übergangsvereinbarung Kita-Finanzierung freie Träger - Nachzahlung Jahre 2021 und 2022	1.190.000	210.000	1.400.000
	365500.54190002 Städt. Zuschüsse an Kindergärten - freie Träger - <u>Erläuterungen:</u> Umsetzung Übergangsvereinbarung Kita-Finanzierung freie Träger - Nachzahlung Jahre 2021 und 2022	4.900.000	1.411.000	6.311.000
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.679.600</b>	<b>1.621.000</b>	<b>12.300.600</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.692.100</b>	<b>-1.621.000</b>	<b>-7.313.100</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.692.100</b>	<b>-1.621.000</b>	<b>-7.313.100</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-5.692.100</b>	<b>-1.621.000</b>	<b>-7.313.100</b>

F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-5.629.200</b>	<b>-1.621.000</b>	<b>-7.250.200</b>
F 28	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	400.000	400.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-400.000</b>	<b>-400.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-5.629.200</b>	<b>-2.021.000</b>	<b>-7.650.200</b>



# Teilhaushalt 2



## Teilhaushalt 2 / Dezernat II

verantwortlich: Michael Maas

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.057.000	-720.000	2.337.000
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.232.000</b>	<b>-720.000</b>	<b>8.512.000</b>
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	12.742.000	-637.000	12.105.000
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.777.000</b>	<b>-637.000</b>	<b>12.140.000</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.545.000</b>	<b>-83.000</b>	<b>-3.628.000</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-29.722.280</b>	<b>-83.000</b>	<b>-29.805.280</b>

## Teilhaushalt 2 / Dezernat II

verantwortlich: Michael Maas

Produkt: 541600 Straßenausbauprogramm (Wiederkehrende Beiträge)

verantwortlich: Jörg Metzger-Jung

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	4.817.000	-557.000	4.260.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.852.000</b>	<b>-557.000</b>	<b>4.295.000</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.665.000</b>	<b>557.000</b>	<b>-1.108.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-1.983.600</b>	<b>557.000</b>	<b>-1.426.600</b>

## Teilhaushalt 2 / Dezernat II

verantwortlich: Michael Maas

Produkt: 551100 Öffentliche Anlagenverantwortlich: André Jankwitz

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 29	– Auszahlungen für Sachanlagen	310.000	-80.000	230.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>310.000</b>	<b>-80.000</b>	<b>230.000</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-130.000</b>	<b>80.000</b>	<b>-50.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-2.241.600</b>	<b>80.000</b>	<b>-2.161.600</b>

## Teilhaushalt 2 / Dezernat II

verantwortlich: Michael Maas

Produkt: 553000 Friedhofs- und Bestattungswesenverantwortlich: André Jankwitz

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	720.000	-720.000	0
F 27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>720.000</b>	<b>-720.000</b>	<b>0</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>615.000</b>	<b>-720.000</b>	<b>-105.000</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-635.650</b>	<b>-720.000</b>	<b>-1.355.650</b>

# Teilhaushalt 3



## Teilhaushalt 3 / Dezernat III

verantwortlich: Denis Clauer

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	200.100	30.000	230.100
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.228.020</b>	<b>30.000</b>	<b>3.258.020</b>
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	195.400	8.000	203.400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.648.840	165.000	3.813.840
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.628.970</b>	<b>173.000</b>	<b>14.801.970</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.400.950</b>	<b>-143.000</b>	<b>-11.543.950</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.400.950</b>	<b>-143.000</b>	<b>-11.543.950</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-11.447.770</b>	<b>-143.000</b>	<b>-11.590.770</b>

<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-11.230.460</b>	<b>-143.000</b>	<b>-11.373.460</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	40.000	185.000	225.000
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.418.500</b>	<b>185.000</b>	<b>1.603.500</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.154.500</b>	<b>-185.000</b>	<b>-1.339.500</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-12.384.960</b>	<b>-328.000</b>	<b>-12.712.960</b>

## Teilhaushalt 3 / Dezernat III

verantwortlich: Denis ClauerProdukt: 114600 Versicherungenverantwortlich: Valérie Haag

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 14	– Sonstige laufende Aufwendungen	1.108.900	105.000	1.213.900
	114600.56419000 Aufwendungen für Beiträge Sonstige Versicherungen <u>Erläuterungen:</u> Allgemeine Preissteigerung bei der Unfallkasse und der kommunalen Haftpflichtversicherung	737.900	105.000	842.900
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.157.000</b>	<b>105.000</b>	<b>1.262.000</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-848.600</b>	<b>-105.000</b>	<b>-953.600</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-848.600</b>	<b>-105.000</b>	<b>-953.600</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-817.700</b>	<b>-105.000</b>	<b>-922.700</b>
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-817.700</b>	<b>-105.000</b>	<b>-922.700</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-817.700</b>	<b>-105.000</b>	<b>-922.700</b>

## Teilhaushalt 3 / Dezernat III

verantwortlich: Denis Clauer

Produkt: 122500 Ausländerwesen

verantwortlich: Steffen Schmitt

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	30.000	30.000
	122500.41442000 Zuweisungen vom Land <u>Erläuterungen:</u> Einführung einer elektronischen Ausländerakte - Kosten rd. 60.000 Euro abzgl. Zuschuss Land rd. 30.000 Euro siehe auch 122500.5624000	0	30.000	30.000
E 8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>114.500</b>	<b>30.000</b>	<b>144.500</b>
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	26.900	60.000	86.900
	122500.56240000 Aufwendungen für EDV <u>Erläuterungen:</u> Einführung einer elektronischen Ausländerakte - Kosten rd. 60.000 Euro abzgl. Zuschuss Land rd. 30.000 Euro siehe auch 122500.4144200	23.800	60.000	83.800
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>489.580</b>	<b>60.000</b>	<b>549.580</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-375.080</b>	<b>-30.000</b>	<b>-405.080</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-375.080</b>	<b>-30.000</b>	<b>-405.080</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-375.080</b>	<b>-30.000</b>	<b>-404.400</b>
F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-374.400</b>	<b>-30.000</b>	<b>-404.400</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-374.400</b>	<b>-30.000</b>	<b>-404.400</b>

## Teilhaushalt 3 / Dezernat III

verantwortlich: Denis ClauerProdukt: 126100 Brandschutzverantwortlich: Karl-Heinz Bär

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 12	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000	8.000	9.000
	126100.54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche <u>Erläuterungen:</u> Zuschussanträge der DRK Rettungsdienst Südpfalz GmbH und Maßnahmen am Gebäude der Integrierten Leitstelle in Landau - siehe auch Investitions-Nr. 1261000008			
E 15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.570.070</b>	<b>8.000</b>	<b>3.578.070</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.366.390</b>	<b>-8.000</b>	<b>-3.374.390</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.366.390</b>	<b>-8.000</b>	<b>-3.374.390</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-3.370.390</b>	<b>-8.000</b>	<b>-3.378.390</b>

F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.258.440</b>	<b>-8.000</b>	<b>-3.266.440</b>
F 28	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	185.000	185.000
F 32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.078.500</b>	<b>185.000</b>	<b>1.263.500</b>
F 33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-814.500</b>	<b>-185.000</b>	<b>-999.500</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-4.072.940</b>	<b>-193.000</b>	<b>-4.265.940</b>

# Teilhaushalt 4



## Teilhaushalt 4 / Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Michael Maas

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	59.265.000	-257.000	59.008.000
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.383.000</b>	<b>-257.000</b>	<b>107.126.000</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.324.000</b>	<b>-257.000</b>	<b>104.067.000</b>
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.485.500	-1.600.000	3.885.500
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-4.998.600</b>	<b>1.600.000</b>	<b>-3.398.600</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>99.325.400</b>	<b>1.343.000</b>	<b>100.668.400</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>99.335.400</b>	<b>1.343.000</b>	<b>100.678.400</b>

F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	99.585.400	1.343.000	100.928.400
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	99.585.400	1.343.000	100.928.400
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	8.573.000	-411.000	8.162.000
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	2.912.600	-411.000	2.501.600
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.920.640	1.361.000	14.281.640
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.833.240	950.000	16.783.240

## Teilhaushalt 4 / Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Michael Maas

Produkt: 611100 Steuernverantwortlich: Iris Brandt

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	59.265.000	-257.000	59.008.000
	611100.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer <u>Erläuterungen:</u> Anpassung an die regionalisierte Steuerschätzung vom Mai 2024	15.422.000	-257.000	15.165.000
E 8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59.265.000</b>	<b>-257.000</b>	<b>59.008.000</b>
E 16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.906.000</b>	<b>-257.000</b>	<b>56.649.000</b>
E 20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>56.880.700</b>	<b>-257.000</b>	<b>56.623.700</b>
E 23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>56.880.700</b>	<b>-257.000</b>	<b>56.623.700</b>

F 23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>57.130.700</b>	<b>-257.000</b>	<b>56.873.700</b>
F 34	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>57.130.700</b>	<b>-257.000</b>	<b>56.873.700</b>

## Teilhaushalt 4 / Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Michael Maas

Produkt: 612100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Iris Brandt

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.898.200	-1.600.000	3.298.200
	612100.57510005 Zinsen Liquiditätssicherung inländische Kreditinstitute <u>Erläuterungen:</u> In 2024 wurde die Stadt durch das Programm Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz mit einem Betrag von rd. 294,0 Mio EUR entschuldet. Der Termin für die Schuldenübernahme stand erst mit Übergabe des Bewilligungsbescheides im Mai 2024 fest. Für die Planung 2024 wurde mit einem Termin im 4. Quartal gerechnet. Da die Übernahme größtenteils schon Mitte Juni 2024 erfolgt ist, konnten die Ansätze für die Zinsen reduziert werden.	3.300.000	-1.600.000	1.700.000
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-4.774.300	1.600.000	-3.174.300
E 20	Ordentliches Ergebnis	-4.566.300	1.600.000	-2.966.300
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-4.556.300	1.600.000	-2.956.300

F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.556.300	1.600.000	-2.956.300
F 34	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-4.556.300	1.600.000	-2.956.300

## Teilhaushalt 4 / Zentrale Finanzleistungen

verantwortlich: Michael Maas

Produkt: 612500 Ein- und Auszahlungen für Kredite

verantwortlich: Iris Brandt

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzaushalt	Haushaltsjahr 2024		
		Ansatz	erhöht (+) vermindert (-)	neuer Ansatz
		in €		
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	8.573.000	-411.000	8.162.000
	612500.69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	8.573.000	-411.000	8.162.000
F 37	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>2.912.600</b>	<b>-411.000</b>	<b>2.501.600</b>
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.920.640	1.361.000	14.281.640
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.833.240	950.000	16.783.240

# Übersichten



Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)						
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl.	Ansatz 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026
			Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>		in 1.000 € <sup>2</sup>	Planungsdaten 2027
			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)		13.917	-8.621	-1.790	-1.158
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)		5.335	5.660	5.390	5.416
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungspan / 2023 noch KEF-RP		7.796	1.907	1.907	1.907
4	<b>Zwischensumme</b>		786	-16.188	-9.087	-8.481
4	abzüglich					
4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)		0	0	210	385
6	<b>= "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b>		786	-16.188	-9.087	-8.691
						-0.475
						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>
						Jahr ... - Betrag ... €
						Jahr ... - Betrag ... €
						...
						Endfällige Kredite

<sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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



Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge <sup>1, 2</sup>				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltjahres
		2023	2024	2024
		in 1.000 €		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2</sup>	56.629	57.423	59.525
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2, 3</sup>	364.500	359.500	79.724
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4</sup>	86	77	68
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>421.215</b>	<b>417.000</b>	<b>139.317</b>

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

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

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungspflichtung 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



Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) <sup>1</sup>			
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € <sup>2</sup>
1	15. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2009	-36.106.878,39
2	14. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2010	-37.725.114,44
3	13. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2011	-29.465.383,16
4	12. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2012	-18.601.933,64
5	11. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-20.330.579,04
6	10. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-19.657.200,30
7	09. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-23.250.556,34
8	08. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-7.675.151,70
9	07. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-13.432.957,77
10	06. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-4.019.056,78
11	05. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-5.215.454,43
12	04. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-12.387.829,67
13	03. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	-3.768.838,28
14	02. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	-5.333.975,87
15	01. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	6.334.140,00
16	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-15.144.940,00
	Zwischensumme		-245.781.709,81
16	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-8.185.510,00
17	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-7.157.930,00
18	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-7.396.620,00
	<b>Summe</b>		<b>-268.521.769,81</b>

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup>						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	in € <sup>2</sup>
1	15. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2009	-28.170.845,34	5.568.175,52		-33.739.020,86
2	14. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2010	-22.973.255,66	5.769.048,11		-28.742.303,77
3	13. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2011	-20.581.820,92	5.814.492,25		-26.396.313,17
4	12. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2012	-11.630.300,06	6.202.753,50		-17.833.053,56
5	11. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2013	-14.527.822,29	6.420.341,63		-20.948.163,92
6	10. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2014	-7.356.360,63	6.634.721,39		-13.991.082,02
7	09. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2015	-12.882.649,00	6.871.320,54		-19.753.969,54
8	08. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2016	-3.886.594,89	6.743.103,84		-10.629.698,73
9	07. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2017	-5.997.821,87	6.889.123,28		-12.886.945,15
10	06. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2018	7.795.658,08	6.711.117,77		1.084.540,31
11	05. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2019	2.909.059,94	5.844.856,79		-2.935.796,85
12	04. Haushaltsvorjahr (lt. festgestellem Jahresabschluss)	2020	2.142.161,02	5.528.453,34		-3.386.292,32
13	03. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	-5.259.430,69	5.691.683,11		-10.951.113,80
14	02. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	2.994.222,38	5.177.649,58		-2.183.427,20
15	01. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	13.917.320,00	5.335.400,00		8.581.920,00
16	Haushaltsjahr (Ansatz)	2024	-8.621.240,00	5.660.400,00	1.907.000,00	-16.188.640,00
	Zwischensumme		-112.129.719,93	96.862.640,65	1.907.000,00	-210.899.360,58
17	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-1.790.040,00	5.390.400,00	1.907.000,00	-9.087.440,00
18	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-1.158.040,00	5.416.400,00	1.907.000,00	-8.481.440,00
19	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-1.783.540,00	5.400.400,00	1.907.000,00	-9.090.940,00
	Summe		-116.861.339,93	113.069.840,65	7.628.000,00	-237.559.180,58

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltspol entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals <sup>1</sup>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € <sup>2</sup>	
1	Eigenkapital zum 31.12.2012	-95.889.146,73	-95.889.146,73
2	+ Jahresergebnis 2013	-20.330.579,04	-115.631.992,53
3	+ Jahresergebnis 2014	-19.657.200,30	-135.264.782,51
4	+ Jahresergebnis 2015	-23.250.556,34	-158.515.338,85
5	+ Jahresergebnis 2016	-7.675.151,70	-166.187.426,95
6	+ Jahresergebnis 2017	-13.432.957,77	-179.635.164,65
7	+ Jahresergebnis 2018	-4.019.056,78	-183.608.629,24
8	+ Jahresergebnis 2019	-5.215.454,43	-188.681.639,17
9	+ Jahresergebnis 2020	-12.387.829,67	-201.069.468,84
10	+ vorläufiges Jahresergebnis 2021	-3.768.838,28	-204.838.307,12
11	+ vorläufiges Jahresergebnis 2022	-5.333.975,87	-210.172.282,99
12	+ Ansatz für Jahresergebnis 2023	6.334.140,00	-203.838.142,99
13	+ Ansatz für Jahresergebnis 2024	-15.144.940,00	-218.983.082,99
14	+ geplantes Jahresergebnis 2025	-8.185.510,00	-227.168.592,99
15	+ geplantes Jahresergebnis 2026	-7.157.930,00	-234.326.522,99
16	+ geplantes Jahresergebnis 2027	-7.396.620,00	-241.723.142,99

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Liquiditätskredite zum 31.12.2023:			57.218.637,00	Tilgungsplan <sup>1,2</sup>			
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs- wert in Höhe von 1/30	Mindest- Rückführungs- betrag <sup>3</sup>	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" <sup>4,5</sup>	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbeitrages sowie der freiwilligen Tilgung" <sup>6,8</sup> (Spalte 6 - 5)
						Spalte: 1	2
1	2024	1.907.288	0		-1.907.288	55.311.349	57.218.637
2	2025	1.907.288	0		-1.907.288	53.404.061	57.218.637
3	2026	1.907.288	0		-1.907.288	51.496.773	57.218.637
4	2027	1.907.288	0		-1.907.288	49.589.485	57.218.637
5	2028	1.907.288	2.200.717	293.429	47.682.198	55.017.920	-7.335.722
6	2029	1.907.288	2.200.717	293.429	45.774.910	52.817.203	-7.042.293
7	2030	1.907.288	2.200.717	293.429	43.867.622	50.616.486	-6.748.864
8	2031	1.907.288	2.200.717	293.429	41.960.334	48.415.769	-6.455.435
9	2032	1.907.288	2.200.717	293.429	40.053.046	46.215.052	-6.162.006
10	2033	1.907.288	2.200.717	293.429	38.145.758	44.014.335	-5.868.577
11	2034	1.907.288	2.200.717	293.429	36.238.470	41.813.618	-5.575.148
12	2035	1.907.288	2.200.717	293.429	34.331.182	39.612.901	-5.281.719
13	2036	1.907.288	2.200.717	293.429	32.423.894	37.412.184	-4.988.290
14	2037	1.907.288	2.200.717	293.429	30.516.606	35.211.467	-4.694.861
15	2038	1.907.288	2.200.717	293.429	28.609.319	33.010.750	-4.401.431
16	2039	1.907.288	2.200.717	293.429	26.702.031	30.810.033	-4.108.002
17	2040	1.907.288	2.200.717	293.429	24.794.743	28.609.316	-3.814.573
18	2041	1.907.288	2.200.717	293.429	22.887.455	26.408.599	-3.521.144
19	2042	1.907.288	2.200.717	293.429	20.980.167	24.207.882	-3.227.715
20	2043	1.907.288	2.200.717	293.429	19.072.879	22.007.165	-2.934.286
21	2044	1.907.288	2.200.717	293.429	17.165.591	19.806.448	-2.640.857
22	2045	1.907.288	2.200.717	293.429	15.258.303	17.605.731	-2.347.428
23	2046	1.907.288	2.200.717	293.429	13.351.015	15.405.014	-2.053.999
24	2047	1.907.288	2.200.717	293.429	11.443.727	13.204.297	-1.760.570
25	2048	1.907.288	2.200.717	293.429	9.536.440	11.003.580	-1.467.140
26	2049	1.907.288	2.200.717	293.429	7.629.152	8.802.863	-1.173.711
27	2050	1.907.288	2.200.717	293.429	5.721.864	6.602.146	-880.282
28	2051	1.907.288	2.200.717	293.429	3.814.576	4.401.429	-586.553
29	2052	1.907.288	2.200.717	293.429	1.907.288	2.200.712	-293.424
30	2053	1.907.288	2.200.712	293.424	0	0	0

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltspolit entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

<sup>2</sup> Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".  
<sup>3</sup> Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 3 zu § 105 GemO zu beachten.

<sup>4</sup> Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.  
<sup>5</sup> Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./ Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1  
Berechnungsformel:  
erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 2 ./ Spalte 3;

Folgejahr: Spalte 6 des Vorjahres ./ Spalte 2 u. 3 des jd. Jahres  
<sup>7</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



<b>Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite<sup>1,2</sup></b>		
<b>Ifd. Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Angabe</b>
1	Haushaltsjahr	2024
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>	2018-2022
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	27.10.2022
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 <sup>4,5</sup>	378.500.000,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	178.323.830,00
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. <sup>4,5</sup>	8.916.191,50
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes <sup>4,5</sup>	
8	Abweichung in Euro <sup>4,6</sup> Fehlbetrag 2024	14.281.640,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) <sup>4,5,7,8</sup>	<b>401.697.831,50</b>
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt <sup>4,5,7,9</sup>	

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

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

<sup>3</sup> Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltjahre 2018 - 2022

<sup>4</sup> Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>5</sup> Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

In der Haushaltssatzung kann ein geringerer Betrag als der rechnerische Höchstbetrag festgesetzt werden.

<sup>8</sup> Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6 und 8.

<sup>9</sup> Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6, 7 und 8.

