

# Ergebnisplan 2026

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                      | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Ansatz    |           |           |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
|                            |                                                                                      |                  |                |                | 2027      | 2028      | 2029      |
|                            |                                                                                      | in EUR           |                |                |           |           |           |
|                            |                                                                                      | 1                | 2              | 3              | 4         | 5         | 6         |
| 01                         | Steuern und ähnliche Abgaben                                                         | 0,00             | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
| 02                         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                 | 7.085.833,06     | 8.477.700      | 7.659.700      | 7.613.200 | 7.593.600 | 7.574.100 |
|                            | 413100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land                                      | 1.329.706,00     | 1.368.000      | 1.408.800      | 1.408.800 | 1.408.800 | 1.408.800 |
|                            | 414000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund                                      | 116.308,00       | 43.900         | 27.000         | 0         | 0         | 0         |
|                            | 414100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land                                      | 21.080,97        | 12.000         | 19.000         | 19.000    | 19.000    | 19.000    |
|                            | 414200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und GV                          | 550.529,29       | 526.100        | 491.800        | 471.800   | 451.800   | 431.800   |
|                            | 414600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen     | 485,00           | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                            | 414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen                        | 1.292,79         | 100            | 100            | 100       | 100       | 100       |
|                            | 414800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen                           | 2.138,69         | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                            | 414801 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen/ Förderung Altersvorsorge | 1.914,32         | 2.700          | 3.100          | 3.600     | 4.000     | 4.500     |
|                            | 418200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden                                              | 5.062.378,00     | 6.524.900      | 5.709.900      | 5.709.900 | 5.709.900 | 5.709.900 |
| 03                         | + sonstige Transfererträge                                                           | 0,00             | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
| 04                         | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                            | 320.621,64       | 385.400        | 412.300        | 416.300   | 415.300   | 419.300   |
|                            | 431100 Verwaltungsgebühren                                                           | 190.532,09       | 148.000        | 177.000        | 177.000   | 177.000   | 177.000   |
|                            | 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte                                      | 130.089,55       | 237.400        | 235.300        | 239.300   | 238.300   | 242.300   |
| 05                         | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 925.164,61       | 527.900        | 446.800        | 389.200   | 359.200   | 346.700   |
|                            | 441100 Erträge aus Mieten und Pachten                                                | 6.678,31         | 2.400          | 15.300         | 15.300    | 15.300    | 15.300    |
|                            | 442100 Erträge aus Verkauf                                                           | 1.984,60         | 1.900          | 1.600          | 1.600     | 1.600     | 1.600     |
|                            | 442200 Erträge/Einzahlungen aus dem Verkauf von gwGs                                 | 450,00           | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                            | 446100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 11.037,09        | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                            | 448000 Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund                                       | 19.142,50        | 21.000         | 16.000         | 16.000    | 16.000    | 16.000    |
|                            | 448100 Erträge aus Kostenerstattungen vom Land                                       | 880,62           | 4.900          | 800            | 800       | 800       | 800       |
|                            | 448200 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und GV                           | 831.814,23       | 479.000        | 404.600        | 349.000   | 319.000   | 306.500   |
|                            | 448400 Erträge aus Kostenerstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen          | 26.484,36        | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                            | 448800 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen                          | 26.692,90        | 18.700         | 8.500          | 6.500     | 6.500     | 6.500     |
| 06                         | + sonstige ordentliche Erträge                                                       | 33.253,67        | 188.100        | 218.600        | 218.600   | 216.100   | 215.900   |
|                            | 453100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen          | 0,00             | 161.400        | 191.300        | 191.300   | 188.800   | 188.800   |
|                            | 453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten                          | 0,00             | 4.700          | 5.900          | 5.900     | 5.900     | 5.700     |
|                            | 456100 Bußgelder                                                                     | 18.626,30        | 11.900         | 11.400         | 11.400    | 11.400    | 11.400    |
|                            | 456200 Säumniszuschläge                                                              | 14.338,19        | 10.000         | 10.000         | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|                            | 458314 Herabsetzung EWB von sonstigen privatrechtlichen Forderungen                  | 0,23             | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                            | 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge                                           | 288,95           | 100            | 0              | 0         | 0         | 0         |
| 07                         | + Finanzerträge                                                                      | 0,00             | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
| 08                         | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0         | 0         | 0         |
| 09                         | = Ordentliche Erträge                                                                | 8.364.872,98     | 9.579.100      | 8.737.400      | 8.637.300 | 8.584.200 | 8.556.000 |
| 10                         | Personalaufwendungen                                                                 | 5.095.299,44     | 5.932.800      | 5.967.900      | 5.916.400 | 6.015.500 | 6.174.200 |

# Ergebnisplan 2026

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                      | Ergebnis     | Ansatz    | Ansatz    | Ansatz    |           |           |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                            |                                                                                                      | 2024         | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      |
|                            |                                                                                                      | in EUR       |           |           |           |           |           |
|                            |                                                                                                      | 1            | 2         | 3         | 4         | 5         | 6         |
|                            | 501100 Dienstaufwendungen für Beamte                                                                 | 540.486,50   | 616.800   | 575.600   | 592.300   | 609.800   | 628.100   |
|                            | 501200 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer                                                           | 3.075.742,57 | 3.579.800 | 3.083.100 | 3.057.800 | 3.126.200 | 3.226.600 |
|                            | 501201 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer                                                           | 0,00         | 0         | 612.000   | 581.000   | 576.000   | 593.000   |
|                            | 501900 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte                                                  | 15.018,73    | 36.900    | 24.500    | 24.500    | 24.500    | 24.500    |
|                            | 501901 Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte                                                  | 0,00         | 3.500     | 3.500     | 3.500     | 3.500     | 3.500     |
|                            | 502100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte                                                      | 736.437,05   | 812.300   | 790.700   | 790.700   | 790.700   | 790.700   |
|                            | 502200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                                                | 119.710,22   | 145.900   | 130.800   | 128.400   | 131.200   | 135.000   |
|                            | 502900 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte                                       | 36,24        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                            | 503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer          | 597.922,17   | 722.400   | 739.100   | 729.000   | 740.700   | 764.100   |
|                            | 503900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte | 5.016,96     | 11.200    | 6.200     | 6.200     | 6.200     | 6.200     |
|                            | 504101 Kosten für ärztliche Untersuchungen Bedienstete                                               | 4.929,00     | 4.000     | 2.400     | 3.000     | 6.700     | 2.500     |
| 11                         | + Versorgungsaufwendungen                                                                            | 47.874,00    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                            | 515100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger                                | 47.874,00    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 12                         | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                        | 1.380.919,69 | 1.814.200 | 2.928.300 | 1.550.300 | 1.582.600 | 1.611.600 |
|                            | 521100 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen                                             | 126.921,37   | 445.100   | 1.431.900 | 132.100   | 133.600   | 132.100   |
|                            | 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens                                            | 3.456,88     | 5.500     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                            | 522103 Unterhaltung sonstiger öffentlicher Anlagen/Baumpflege                                        | 63.030,48    | 72.800    | 22.000    | 22.000    | 22.000    | 22.000    |
|                            | 523100 Aufwendungen für Mieten und Pachten                                                           | 112.197,91   | 115.600   | 113.100   | 113.100   | 113.100   | 113.100   |
|                            | 523200 Aufwendungen für Leasing                                                                      | 65.521,86    | 65.000    | 71.000    | 71.000    | 71.000    | 71.000    |
|                            | 524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen                                          | 522.453,60   | 551.300   | 608.400   | 634.400   | 660.400   | 686.400   |
|                            | 525100 Haltung von Fahrzeugen                                                                        | 76.537,67    | 75.700    | 84.700    | 84.700    | 84.700    | 84.700    |
|                            | 525101 Fahrzeug 1                                                                                    | 0,00         | 0         | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                            | 525102 Fahrzeug 2                                                                                    | 4.947,00     | 5.000     | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                            | 525200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 Euro                                       | 7.243,49     | 30.300    | 29.300    | 26.800    | 26.300    | 25.800    |
|                            | 525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens                                              | 119.280,64   | 133.000   | 179.200   | 141.000   | 141.000   | 140.000   |
|                            | 525501 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens/ FTZ                                         | 15.823,76    | 9.000     | 11.000    | 11.000    | 11.000    | 11.000    |
|                            | 526100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte                                                       | 951,87       | 8.600     | 8.800     | 8.800     | 8.800     | 8.800     |
|                            | 526101 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte/Dienst- und Schutzkleidung                            | 31.679,13    | 31.600    | 33.900    | 33.300    | 33.600    | 33.600    |
|                            | 526102 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte/Aus- und Weiterbildung                                | 42.192,16    | 81.600    | 115.700   | 54.100    | 53.100    | 53.100    |
|                            | 526103 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte/ Dienstreisen                                         | 2.346,49     | 9.700     | 8.100     | 7.800     | 7.800     | 7.800     |
|                            | 526104 Aus- u. Weiterbildung Kinder- u. Jugendfeuerwehr                                              | 1.130,63     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
|                            | 527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                                               | 4.412,05     | 10.600    | 8.000     | 8.000     | 8.000     | 8.000     |
|                            | 527101 Ehrungen, Gastlichkeiten, Repräsentationen                                                    | 594,65       | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
|                            | 527102 Veranstaltungen                                                                               | 0,00         | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     | 1.500     |
|                            | 527103 Aufwendungen für Einsätze und Übungen                                                         | 1.865,67     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                            | 527110 Ehrungen, Gastlichkeiten, Repräsentationen FF Verbandsgemeinde                                | 2.811,20     | 7.000     | 7.000     | 7.000     | 7.000     | 7.000     |

# Ergebnisplan 2026

| Ertrags- und Aufwandsarten |    |                                                                                                                              | Ergebnis<br>2024                                                            | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Ansatz     |            |            |            |
|----------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|------------|
|                            |    |                                                                                                                              |                                                                             |                |                | 2027       | 2028       | 2029       |            |
|                            |    |                                                                                                                              | in EUR                                                                      |                |                |            |            |            |            |
|                            |    |                                                                                                                              | 1                                                                           | 2              | 3              | 4          | 5          | 6          |            |
| 13                         | +  | 527112 Kosten für Schulschwimmen                                                                                             | 41.471,39                                                                   | 38.000         | 45.500         | 51.500     | 57.500     | 63.500     |            |
|                            |    | 528100 Aufwendungen für Verbrauchsmittel                                                                                     | 3.162,00                                                                    | 5.700          | 3.600          | 3.600      | 3.600      | 3.600      |            |
|                            |    | 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                                                                            | 130.887,79                                                                  | 102.400        | 131.100        | 124.100    | 124.100    | 124.100    |            |
|                            |    | Transferaufwendungen                                                                                                         | 159.065,87                                                                  | 163.100        | 183.300        | 149.400    | 156.500    | 163.600    |            |
|                            |    | 531000 Zuweisungen an den Bund                                                                                               | 423,36                                                                      | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |            |
|                            |    | 531100 Zuweisungen an das Land                                                                                               | 1.478,94                                                                    | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |            |
|                            |    | 531200 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                                                         | 0,00                                                                        | 0              | 41.000         | 0          | 0          | 0          |            |
|                            |    | 531300 Zuweisungen an Zweckverbände                                                                                          | 151.163,57                                                                  | 156.300        | 135.400        | 142.400    | 149.400    | 156.400    |            |
| 14                         |    | 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche                                                                                          | 6.000,00                                                                    | 6.000          | 6.000          | 6.000      | 6.000      | 6.000      |            |
|                            |    | 537300 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände                                                                                   | 0,00                                                                        | 800            | 900            | 1.000      | 1.100      | 1.200      |            |
|                            | +  | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                                            | 2.708.122,82                                                                | 2.710.600      | 3.391.200      | 3.306.700  | 3.086.200  | 2.421.200  |            |
|                            |    | 542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit                                                                 | 39.994,68                                                                   | 47.500         | 49.000         | 45.000     | 45.000     | 49.000     |            |
|                            |    | 542101 Kosten ärztlicher Untersuchungen ehrenamtlich Tätige                                                                  | 10.262,11                                                                   | 12.000         | 15.000         | 15.000     | 15.000     | 15.000     |            |
|                            |    | 542102 Aufwandsentschädigung der Funktionsträger                                                                             | 25.555,00                                                                   | 36.200         | 36.200         | 36.200     | 36.200     | 36.200     |            |
|                            |    | 542110 Aufwandsentschädigung für Übungen und Einsätze                                                                        | 26.702,82                                                                   | 30.000         | 30.000         | 30.000     | 30.000     | 30.000     |            |
|                            |    | 542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                                                | 13.091,14                                                                   | 16.200         | 31.300         | 31.300     | 31.300     | 31.300     |            |
|                            |    | 543100 Geschäftsaufwendungen                                                                                                 | 170.192,98                                                                  | 308.400        | 249.200        | 168.700    | 138.200    | 144.200    |            |
|                            |    | 543101 Geschäftsaufwendungen/ Fernmeldegebühren                                                                              | 19.165,62                                                                   | 20.500         | 19.900         | 19.900     | 19.900     | 19.900     |            |
|                            |    | 543102 Geschäftsaufwendungen/ Öffentliche Bekanntmachungen, Kommunalanzeiger                                                 | 31.660,59                                                                   | 17.000         | 17.000         | 17.000     | 17.000     | 17.000     |            |
|                            |    | 543103 Geschäftsaufwendungen/ Post- u. Versandkosten                                                                         | 18.859,14                                                                   | 22.000         | 22.000         | 22.000     | 22.000     | 22.000     |            |
|                            |    | 544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                                                                | 6.052,95                                                                    | 6.200          | 7.000          | 7.000      | 7.000      | 7.000      |            |
|                            |    | 545000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an den Bund                              | 0,00                                                                        | 6.000          | 6.000          | 6.000      | 6.000      | 6.000      |            |
|                            |    | 545200 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an Gemeinden und GV                      | 356.914,60                                                                  | 267.000        | 267.000        | 267.000    | 267.000    | 267.000    |            |
|                            |    | 545600 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 40.920,33                                                                   | 45.000         | 50.000         | 50.000     | 50.000     | 50.000     |            |
|                            |    | 545800 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit an übrige Bereiche                       | 1.947.233,37                                                                | 1.875.000      | 2.590.000      | 2.590.000  | 2.400.000  | 1.725.000  |            |
|                            |    | 547314 EWB von sonstigen privatrechtlichen Forderungen                                                                       | 0,72                                                                        | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |            |
|                            |    | 548200 Säumniszuschläge                                                                                                      | 27,80                                                                       | 100            | 100            | 100        | 100        | 100        |            |
|                            |    | 549100 Verfügungsmittel                                                                                                      | 1.488,97                                                                    | 1.500          | 1.500          | 1.500      | 1.500      | 1.500      |            |
|                            | 15 | +                                                                                                                            | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                      | 28.208,32      | 27.000         | 70.000     | 68.000     | 66.000     | 64.000     |
|                            |    |                                                                                                                              | 551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute                                  | 28.208,32      | 27.000         | 70.000     | 68.000     | 66.000     | 64.000     |
|                            | 16 | +                                                                                                                            | bilanzielle Abschreibungen                                                  | 1.435,34       | 419.700        | 437.600    | 437.600    | 434.000    | 433.800    |
|                            |    |                                                                                                                              | 571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 0,00           | 419.700        | 437.600    | 437.600    | 434.000    | 433.800    |
|                            |    |                                                                                                                              | 573100 Abschreibungen auf Umlaufvermögen                                    | 1.435,34       | 0              | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                            | 17 | =                                                                                                                            | Ordentliche Aufwendungen                                                    | 9.420.925,48   | 11.067.400     | 12.978.300 | 11.428.400 | 11.340.800 | 10.868.400 |

Ergebnisplan 2026

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                       | Ergebnis<br>2024 | Ansatz<br>2025 | Ansatz<br>2026 | Ansatz     |            |            |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
|                            |                                                                                       |                  |                |                | 2027       | 2028       | 2029       |
|                            |                                                                                       | in EUR           |                |                |            |            |            |
|                            |                                                                                       | 1                | 2              | 3              | 4          | 5          | 6          |
| 18                         | = Ordentliches Ergebnis<br>(Saldo Zeilen 9 und 17)                                    | -1.056.052,50    | -1.488.300     | -4.240.900     | -2.791.100 | -2.756.600 | -2.312.400 |
| 19                         | außerordentliche Erträge                                                              | 0,00             | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |
| 20                         | - außerordentliche Aufwendungen                                                       | 0,00             | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |
| 21                         | = Außerordentliches Ergebnis                                                          | 0,00             | 0              | 0              | 0          | 0          | 0          |
| 22                         | = Jahresergebnis<br>(Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>(Summe Zeilen 18 und 21) | -1.056.052,50    | -1.488.300     | -4.240.900     | -2.791.100 | -2.756.600 | -2.312.400 |

Nachrichtlich:

|                                                                                                      |               |            |            |            |            |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| 1. Jahresergebnis                                                                                    | -1.056.052,50 | -1.488.300 | -4.240.900 | -2.791.100 | -2.756.600 | -2.312.400  |
| +/- Entnahme aus /Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses               | 2.959.083,67  | 2.959.084  | 2.959.084  | 2.959.084  | 2.959.084  | 2.959.084   |
| +/- Entnahme aus /Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses          | 19.186,94     | 19.187     | 19.187     | 19.187     | 19.187     | 19.187      |
| = Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen                                                      | 1.922.218,11  | 433.918    | -3.806.982 | -6.598.082 | -9.354.682 | -11.667.082 |
| 2. Jahresergebnis                                                                                    | 1.922.218,11  | 433.918    | -3.806.982 | -6.598.082 | -9.354.682 | -11.667.082 |
| - Jahresfehlbeträge aus Vorjahren<br>(Fehl Betragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1<br>Buchst. c KomHVO) | 0,00          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0           |
| = bereinigtes Jahresergebnis                                                                         | 1.922.218,11  | 433.918    | -3.806.982 | -6.598.082 | -9.354.682 | -11.667.082 |