

Allgemeine Anmerkung:

Für die Betrachtung des Haushalts ist immer der Gesamtergebnishaushalt maßgebend. Sicherlich kann über alle einzelnen Werte innerhalb des Gesamthaushalts diskutiert werden und Planwerte einer weiteren Erläuterung zugeführt werden. Entscheidend wird immer der Gesamtwert sein, der im Gesamtergebnishaushalt ab der Seite 18 dargestellt ist. Da kann es im Laufe der Jahre durchaus zu Verschiebungen innerhalb der einzelnen Haushaltsstellen kommen. Gerade im Bereich der laufenden Nummer 14 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, hier besonders das Sachkonto 4291 0000) und 18 (Sonstige ordentliche Aufwendungen) werden Aufwendungen verbucht, die der Höhe, aber nicht der Sache nach jährlich auftreten und eben in begrenztem Umfang im Rahmen der Planung nicht beziffert oder dem Grunde nach bestimmt werden können. Der Grundsatz der Haushaltsklarheit und Haushaltswahrheit erfordert es aber, diese Positionen eben auch im Haushalt auf Aufwand darzustellen.

Fraktion CDU						
Lfd. Nr.	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
1	11	2025			Bitte um Erläuterung "[...] einer optimistischen Schätzung von Sondereffekten von + 6 %" und "Dieser Planwert resultiert aus den aktuell vorliegenden Bemessungsgrundlagen für das Jahr 2025 und Sondereffekten von 6 % aus Einmalzahlungen." (siehe lfd. Nr. 1)	Die vorliegenden Veranlagungen der Gewerbetriebe aufgrund der Bescheide vom Finanzamt lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes bei rd. 12.000 EUR. Die Differenz zu 12.800 TEUR sin die 6 %. Eine Schätzung.

Lfd. Nr.	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
2	11	2025			keine Frage / Anmerkung Satzbau: "Die kalkulatorischen Zinsen in Höhe von 600 TEUR nicht auf den Gesamtergebnishaushalt aus."	Danke! Richtig müsste der Satz auf Seite 12 unter 3.1.2 lauten: "Die kalkulatorischen Zinsen in Höhe von 600 TEUR wirken sich nicht auf den Gesamtergebnishaushalt aus."
3	33	2025	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	387.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Setzt sich zusammen aus 2023 und 2024 - kurzfristige Einmaleffekte Personalkosten (Stellenausschreibungen und Stellenbewertungen), Fortbildungskosten, EDV Kosten, Bürgerentscheid.
4	118	2024	34110000 Mieten und Pachten	150.000,00 €	Ist 2024?	Objekte sind in 2024 auf die Wohnbau übergegangen - IST 2024 bei 107.000€
5	129	2025	44310000 Geschäftsaufwendungen allgemein	61.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Großteil setzt sich zusammen aus Statistik und Wahlen - Postgebühren und alles drum und dran
6	131	2025	44310000 Geschäftsaufwendungen allgemein	50.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Statistik und Wahlen - Porto, Umschläge etc
7	134	2025	33110000 Verwaltungsgebühren	23.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Annahme Erhöhung um ca. 10.000€ im Vergleich zum IST 2024
8	135	2025	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlstg.	32.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Erhöhung durch den Lärmaktionsplan um 20.000€
9	137	2024	35610000 Bußgelder	20.000,00 €	Ist 2024?	755 €
10	140	2025	33110000 Verwaltungsgebühren	100.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Anpassung und Annahme Erhöhung aufgrund von IST 2024 mit 87.307€

Lfd. Nr.	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
11	140	2025	42910000 Aufwendungen f.so. Sach- u. Dienstlsg	4.100,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Hier wurden lediglich die beantragten Mittel eingestellt. Jedes Jahr waren es aber schon um die € 75.000 an laufenden Kosten - in 2024 IST von € 95.000 - ggf. wäre hier eine Korrektur in den laufenden Haushaltsberatungen notwendig.
12	143	2025	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen (33110000 Verwaltungsgebühren)	20.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	IST 2024 waren € 14.000 - Annahme höhere Einnahmen
13	148	2025	40000000 Planung Personalaufwendungen	37.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Die Personalkosten des Mitarbeiters wurden anteilig mit 60% Katastrophenschutz (1280) und 40% Brandschutz (1260) aufgeteilt.
14	149	2024	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	150.000,00 €	Ist 2024?	Feuerwehrgebäude und Fahrzeuge - Planwert wurde aufgrund der Abschreibungsvorschau erstellt.
15	155	2024	47000001 Planung bilanzielle Abschreibung	327.000,00 €	Ist 2024?	Wert aufgrund der Abschreibungsvorschau
16	167	2025	21100101 Verlässliche Grundschule, Kernzeitbetreu // 33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Der Planwert hat sich aufgrund der Abschätzung der voraussichtlichen Erhöhung ergeben - dieser wird jetzt von der Finanzverwaltung an die Beschlüsse angepasst. Dies ergibt einen separaten Antrag der Verwaltung auf Änderung der Erlöse.
17	188	2024	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	40.000,00 €	Ist 2024?	IST 2024 - 27.719€ Annahme Erhöhung; gefördert werden Schülerinnen

**und Schüler bis zum 21. Lebensjahr;
6 Personen in JMS Pforzheim, 48 Personen in JMS
Neuenbürg, 8 Personen in Musik- u. Kunstschule
westl. Enzkreis; Förderung je Person 447,08 €**

Lfd. Nr.	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
18	204	2025	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	245.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	IST 2024 - € 178.000 Erhöhung der Planeinnahmen aufgrund erwarteten steigenden Flüchtlingszahlen bzw. Anpassung des Entgelts
19	213	2025	33210001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	245.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	IST 2024 - € 178.000 Erhöhung der Planeinnahmen aufgrund erwarteten steigenden Flüchtlingszahlen bzw. Anpassung des Entgelts
20	236	2025	42410000 Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anl	100.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung. Ermittlungsgrundlage?	Hierunter fallen die verschiedenen Bewirtschaftungskosten, wie: Strom, Wasser, Reinigung, Putz- u. Hygieneartikel, Müll, Grundsteuer und Versicherung sowie Sonstige Kosten. Es wurde ab 2025 eine Aufteilung der Kosten zwischen dem Kindergarten Gräfenhausen und der Krippe Gräfenhausen vorgenommen. Planungszahlen der Vorjahre waren beim Kindergarten zusammengefasst.
21	268	2025	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	60.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung. Sanieurng Sofortaufwand?	
22	272	2024	42410001 Erlach Stadion		Ist Erträge 2024?	Für das Erlach-Stadion gibt es keine Erträge. Erlach Gaststätte € 3.645 Miete Benutzungsgebühren Sanitärräume € 3.300

Lfd. Nr.	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
23	277	2025	42910000 Aufwendungen f.so.Sach-u. Dienstlstg.	330.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Bauleitplanungskosten steigen durch die Innenentwicklung. Hierunter fallen u. a. hierfür in Anspruch genommene Dienstleistungen und Architektenleistungen sowie Digitalisierungskosten. Auch wurden hier die Zuschüsse an die Bürger für die Sanierung der Ortsmitte bezahlt. Einnahmen wurden als Sonderposten verbucht und werden anteilig aufgelöst. Hierzu wird nochmal Rücksprache mit dem Steuerberater gehalten.
24	281	2025	42910001 Aufwendungen f.so.Sach-u. Dienstlstg. // 51100001 Bauleitplanung	300.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	genauere Informationen gehen als Nachreichung zu (zu Nr. 23 und 24) Unterkonto von Nr. 23 - siehe Erläuterung.
25	289	2025	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	180.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung. Ist 2024? Kalkulationsgrundlage 2025?	Schätzwert. IST 2024 erst mit JA 2024
26	295	2025	44530000 Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	78.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	IST 2024 -€ 74.053 Anpassung.
27	312	2024	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	295.000,00 €	Ist 2024?	Schätzwert. IST 2024 erst mit JA 2024
28	312	2024	42350000 Dienstleistung TDB	600.000,00 €	Ist 2024?	IST 2024 - 736TEUR - Planzahl wurde im Dezember anhand der, zu dem Zeitpunkt in 2024, gebuchten Aufwendungen festgelegt.

Lfd. Nr.	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
29	313	2025	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderr.	330.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung	Straßenentwässerungskostenanteil - Planwert/Annahme
30	364	2025	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	40.000,00 €	Bitte um ausführliche Erläuterung. Historisches Rathaus?	Einmalige Kosten in 2023 und 2024 - können im Rahmen der Haushaltsdiskussion korrigiert werden.
31	383		731400900001: Soz. Einrichtungen Trägerdarlehen		Bitte um ausführliche Erläuterung.	Das sind die Rückführungen der Darlehen aus den Tochtergesellschaften.
32	458		Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen		Bitte um ausführliche Erläuterung	Der Stand der Rücklagen wird aufgrund des im Jahr 2025 veranschlagten Gesamtergebnisses weiterentwickelt
33	459		Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen		Bitte um ausführliche Erläuterung	Rückstellungen werden, soweit in Anspruch genommen, aufgelöst und wieder neu gebildet, wenn Bedarf besteht. Die Auswertung zeigt den voraussichtlichen Stand der RSt zum 01.01.2025 bzw. 31.12.2024
34	460		Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließl. Kassenkredite)		Bitte um ausführliche Erläuterung	Zusammenfassung aller Schulden der Gemeinde inkl. aller Eigenbetriebe mit dem voraussichtlichen Stand in 2025
35	470		Kreisumlage (§ 35 FAG)		Bitte um ausführliche Erläuterung	Wurde mit 34,5% berechnet - auf eine Anpassung des Prozentsatzes in den Folgejahren wurde verzichtet. Die Steigerung ergibt sich aus der Berechnungsgrundlage der Entwicklung von Steuern und Zuwendungen/Zuweisungen.

Lfd. Nr.	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
HHPL Entwurf 25 - Gemeinde Birkenfeld Anmerkungen und Fragen						
lfd. Nr. Frage:	Seite	Jahr	Konto	Betrag	Frage	Antwort der Verwaltung
Fraktion						
SPD						
1	68		Personalwesen Nr. 14 4291 0000 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	50.000,00 €		Basierend auf Erfahrungswerten aus der Vergangenheit - in 2023 und 2024 waren Stellenbewertungen, Kosten für Mitarbeitersuche drin
2	120		THH2 - gesamt Nr. 14 4241 0009 sonst. Bewirtschaftungskosten	84.000,00 €		Bei den Asylunterkünften Bewirtschaftungskosten für Gas, Strom, Reinigung, Müll und Sonstiges. Besser wäre auf Konto 42410000 zu planen, wie bei allen anderen Kostenstellen.
3	154		Schulträgeraufgaben 3321 0000 Benutzungsgebühren u. ä hn l.	103.000,00 €		Der Planwert hat sich aufgrund der Abschätzung der voraussichtlichen Erhöhung ergeben - dieser wird jetzt von der Finanzverwaltung an die Beschlüsse angepasst. Dies ergibt einen separaten Antrag der Verwaltung auf Änderung der Erlöse.
4	213		Soziale Einrichtungen Obdachlosenunterkünfte Nr. 14 4241 0000 sonst. Bewirtschaftungskosten	72.000,00 €		Bei den Asylunterkünften Bewirtschaftungskosten für Gas, Strom, Reinigung, Müll und Sonstiges. Besser wäre auf Konto 42410000 zu planen, wie bei allen anderen Kostenstellen.