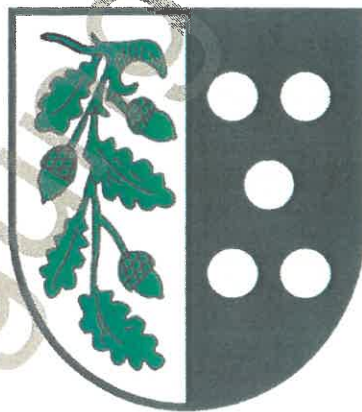


Haushaltsplan
und
Haushaltssatzung
für die
Haushaltsjahre
2025 / 2026



Ortsgemeinde

Horbach

Auslegung § 97 Gemo

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3
Gesamtergebnis- und finanzhaushalt.....	9
Vorbericht	13
Übersicht über die Teilhaushalte	41
Teilhaushalt 1 „Allgemeine Leistungen“	45
Teilhaushalt 2 „Zentrale Finanzdienstleistungen“	119
Investitionsübersicht	139
Stellenplan.....	145
Übersichten	149

Auslegung § 97 Gemo

Haushaltssatzung

Auslegung § 97 Gemo

Auslegung § 97 Gemo

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Horbach für die Jahre 2025 und 2026 vom ...

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153) in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Südwestpfalz als Aufsichtsbehörde hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2025	2026
1.im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.102.925,-- €	875.015,-- €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	./ 1.346.982,-- €	./ 1.593.212,-- €
der Jahresfehlbedarf	./ 244.057,-- €	./ 718.197,-- €
2.im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	./ 217.827,-- €	./ 691.967,-- €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	12.990,-- €	49.740,-- €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 171.500,-- €	./ 31.000,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 158.510,-- €	18.740,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	376.337,-- €	673.227,-- €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für das Haushaltsjahr

	2025	2026
zinslose Kredite auf	0,-- €	0,-- €
verzinsten Kredite auf	136.360,-- €	28.610,-- €
zusammen auf	136.360,-- €	28.610,-- €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

	2025	2026
.....	683.900,-- €	747.900,-- €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern betragen:

	2025	2026
Grundsteuer A auf	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B auf	514 v.H.	514 v.H.
Gewerbesteuer auf	380 v.H.	380 v.H.

Entsprechend der Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Realsteuern (Hebesatzsatzung). Die Angabe der Hebesätze für die **Grundsteuer A**, **Grundsteuer B** und **Gewerbesteuer** erfolgt daher deklaratorisch.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

für den ersten Hund.....	36,-- €	36,-- €
für den zweiten Hund.....	60,-- €	60,-- €
für jeden weiteren Hund.....	96,-- €	96,-- €

Das Halten von gefährlichen Hunden wird gesondert besteuert. Die Steuer beträgt jährlich:

für den ersten gefährlichen Hund.....	400,-- €	400,-- €
für den zweiten gefährlichen Hund	800,-- €	800,-- €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	1.200,-- €	1.200,-- €

§ 6 Beiträge

Die Sätze der Gebühren für die Benutzung von Gemeindeeinrichtungen, der wiederkehrenden Beiträge (§§ 7, 8, 11 des Kommunalabgabengesetzes) werden gemäß § 2 Abs. 1 KAG wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
1. Beiträge für die Investitionsaufwendungen und Unterhaltung von Feld- und Waldwegen je ha	6,-- €	6,-- €
2. Besondere Wegegebühren für Lastkraftwagen über 7,5 t. zul. Gesamtgewicht je LKW	5,-- €	5,-- €

§ 7 Wertgrenzen nach §§ 98 und 100 GemO

(1) Die Wertgrenzen nach § 98 GemO betragen für

1. Abs. 2 Nr. 1 und Nr. 3 GemO, 2 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushalts aus Verwaltungstätigkeit; Nr. 3 gilt entsprechen für den Finanzhaushalt.
Dies entspricht im für 2025 einem Betrag von 26.900 € und für 2026 von 31.850 €.
2. Abs. 3 Nr. 1 GemO, im Einzelfall 10.000 €.

(2) Die Wertgrenzen nach § 100 GemO betragen für

1. Abs. 1 Satz 1 GemO, 1 % der Gesamtaufwendungen.
Dies entspricht für 2025 einem Betrag von 23.450 € und für 2026 von 15.925 €.
2. Abs. 1 Satz 2 GemO, im Einzelfall 3.000 €.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € ohne Umsatzsteuer sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.000 € überschritten werden.

§ 10 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug 1.872.746,95 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum

31.12.2021	2.001.250,95 €,
31.12.2022	1.414.851,95 €,
31.12.2023	1.555.452,95 €,
31.12.2024	1.769.422,95 €,
31.12.2025	1.525.365,95 € und zum
31.12.2026	807.168,95 €.

Horbach, den

(Walfried Schäfer)
Ortsbürgermeister

Auslegung § 97 Gemo

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Auslegung § 97 Gemo

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horbach

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	796.735	774.695	998.990	771.080	790.850	810.650
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	74.637	87.585	18.625	18.625	18.625	18.625
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.989	37.500	32.640	32.640	32.640	32.640
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.977	28.025	28.600	28.600	28.600	28.600
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.296	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E7	Sonstige laufende Erträge	12.190	15.070	13.870	13.870	13.870	13.870
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	927.825	952.875	1.102.725	874.815	894.585	914.385
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	44.388	49.800	32.849	33.798	34.774	35.782
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.637	131.300	435.961	483.850	138.350	138.350
E11	Abschreibungen	2.663	78.405	67.195	67.195	67.195	67.195
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	470.563	465.765	789.595	989.075	789.595	789.595
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	9.367	13.565	21.125	19.030	14.125	14.125
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	668.617	738.835	1.346.715	1.592.948	1.044.039	1.045.047
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	259.208	214.040	- 243.990	- 718.133	- 149.454	- 130.662
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.455	200	200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	410	270	267	264	4.637	5.519
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.045	- 70	- 67	- 64	- 4.437	- 5.319
E20	Ordentliches Ergebnis	264.253	213.970	- 244.057	- 718.197	- 153.891	- 135.981
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	264.253	213.970	- 244.057	- 718.197	- 153.891	- 135.981
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	325.638	242.370	- 217.827	- 691.967	- 127.661	- 109.751
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.561	10.000	10.000	24.000	10.000	3.351
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.333	16.445	2.600	25.350	2.600	2.600
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	390	390	390	390	390	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.283	26.835	12.990	49.740	12.990	5.951
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	16.055	157.000	171.500	31.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.055	157.000	171.500	31.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt Horbach

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts-jahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.228	- 130.165	- 158.510	18.740	12.990	5.951
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	327.866	112.205	- 376.337	- 673.227	- 114.671	- 103.800
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			136.360	28.610		
F36	Tilgung von Investitionskrediten	713	720	719	721	2.092	2.385
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 713	- 720	135.641	27.889	- 2.092	- 2.385
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 327.153	- 111.485	218.546	692.688	113.508	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			22.150	- 47.350	3.255	106.185
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 327.866	- 112.205	376.337	673.227	114.671	103.800
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 327.866	- 112.205	376.337	673.227	114.671	103.800
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	327.153	111.485	218.546	- 692.688	- 113.508	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	324.925	241.650	- 218.546	- 692.688	- 129.753	- 112.136

Ortsgemeinde Horbach



Haushaltsplan 2025 / 2026 Vorbericht

Gliederung des Vorberichts

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft
 - 1.1. Entwicklung der Jahresergebnisse
 - 1.2. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge
 - 1.3. Entwicklung des Eigenkapitals
2. Haushaltsjahr
 - 2.1. Rahmenbedingungen
 - 2.2. Ergebnishaushalt
 - 2.3. Finanzhaushalt
 - 2.4. Haushaltsausgleich
3. Erläuterungen zu den Haushaltsansätzen
 - 3.1. Ordentliche Ein- und Auszahlungen
 - 3.2. Investitionen
4. Entwicklung der Kredite
 - 4.1. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite
 - 4.2. Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde
5. Stellenplan
6. Haushaltsvermerke
7. Statistische Daten
8. Ggfs. weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres (Plan)	2022	-586.399,00	1.414.851,95
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Plan)	2023	140.601,00	1.555.452,95
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	213.970,00	1.769.422,95
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	-244.057,00	694.251,95
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2026	-718.197,00	908.221,95
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	-153.891,00	1.144.347,95
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	-135.981,00	1.397.385,95

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen, Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz und Entwicklung der Steuereinnahmen

Auszug aus dem Haushaltsrundsreiben des Ministeriums des Innern und für Sport vom 25. November 2024:



Rheinland-Pfalz

MINISTERIUM DES INNERN
UND FÜR SPORT

Mein Aktenzeichen
1142-0004#2024/0001-
0301 334
Bitte immer angeben!

Ihr Schreiben vom

Ansprechpartner/-in / E-Mail
Markus Alt
Markus.Alt@mdl.rlp.de

Telefon / Fax
06131 16-3311
06131 16-17 3311

Haushaltswirtschaft 2025 der kommunalen Gebietskörperschaften

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Nach wie vor wird die deutsche Wirtschaft durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine belastet. Die Dekarbonisierung, die Digitalisierung, der demografische Wandel und wohl auch der stärkere Wettbewerb mit Unternehmen aus China haben strukturelle Anpassungsprozesse in Deutschland ausgelöst, die nach Auffassung der Wirtschaftsforschungsinstitute die Wachstumsaussichten für die deutsche Wirtschaft dämpfen. Sie gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2024 nunmehr von einem Rückgang des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,1% aus und senken ihre Prognose für das Jahr 2025 von 1,4% auf 0,8%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass im kommenden Jahr (2025) eine langsame Erholung einsetzen dürfte. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion u. a. davon aus, dass die deutsche Wirtschaft derzeit zunehmend durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigeren Wettbewerbsposition und geökonomischer Fragmentierung beeinträchtigt wird. Insofern geht sie davon aus, dass die Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt zunächst um 0,2% zurückgeht, um sich dann in 2025 um 1,1% und in 2026 um 1,6% zu erholen. Dies setzt allerdings u. a. voraus, dass die Wachstumsinitiative der Bundesregierung (Stärkung von Investitionsanreizen, Bürokratieabbau, dauerhafte Senkung der Stromsteuer für die produzierenden Unternehmen etc.) zur Umsetzung kommt. Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem Jahresgutachten 2024/25, dass das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2024 preisbereinigt um 0,1 % zurückgeht. Er revidiert damit seine Prognose gegenüber dem Frühjahr 2024 um 0,3 Prozentpunkte nach unten. Im Jahr 2025 sei nur mit einem geringfügigen Wachstum von 0,4 % zu rechnen.

1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Die kommunalen Haushalte in Rheinland-Pfalz schlossen die Jahre 2021 und 2022 mit einem deutlichen Finanzierungsüberschuss ab, der sich insbesondere aufgrund des wirtschaftlichen Erfolges eines Unternehmens und daraus resultierenden außerordentlich hohen Gewerbesteuerereinnahmen ergab. Im Jahr 2023 war ein



negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 565 Mio. Euro zu verzeichnen, der allerdings ebenfalls maßgebend auf die Sondereffekte in 2021 und 2022 zurückzuführen war.

Insofern war der Finanzierungssaldo der kommunalen Gebietskörperschaften des Jahres 2023 erstmals seit 2016 wieder negativ (2017 bis 2022 sechsmal in Folge positive Finanzierungssalden).

Die Landesregierung hat zur Abmilderung der allgemeinen Rahmenbedingungen die finanzielle Situation der Kommunen im Haushaltsjahr 2024 auf vielfältige Art und Weise nachhaltig verbessert. So beläuft sich beispielsweise die Finanzausgleichsmasse im Jahr 2024 auf rd. 3,711 Mrd. Euro und damit rd. 225 Mio. Euro mehr als im Jahr 2022. Im Haushaltsjahr 2025 soll die Finanzausgleichsmasse nach dem Haushaltsentwurf auf 3,985 Mrd. Euro und sodann im Haushaltsjahr 2026 auf 4,060 Mrd. Euro ansteigen.

Das Land übernimmt darüber hinaus im Rahmen der Umsetzung der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“, welche bis Ende des Jahres 2024 weitgehend abgeschlossen sein wird, in Höhe von drei Milliarden Euro kommunale Liquiditätskredite bzw. entsprechende Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden, auch um die betreffenden Kommunen so von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Gerade in Zeiten steigender Zinssätze führt dies zu einer deutlichen finanziellen Entlastung der Kommunen.

1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie in den vergangenen Jahren auch stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen müssen weiterhin Anstrengungen unternehmen, um die Dynamik von Ausgabensteigerungen zu bremsen. Überdies gilt es auf kommunaler Ebene, den erneuten Aufwuchs der Liquiditätskredite zu vermeiden.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind nach wie vor zur Haushaltskonsolidierung aufgefordert und sollten alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen nutzen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann.



1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit ergänzenden Hinweisen hat das MdI 2023 auf Haushaltsausgleich und kommunalaufsichtliche Beratung Bezug genommen.

1.4.1 Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

Gemäß § 105 Abs. 3 GemO bedarf der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (§ 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO) der Genehmigung der Aufsichtsbehörde; die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden.

Zudem sollen die Gemeinden ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Kredite und Verbindlichkeiten orientiert. Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrags aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder in tatsächlicher Hinsicht unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden. Die Tilgung soll dann zukünftig zu dem Zeitpunkt erfolgen, in dem dies aus rechtlichen Gründen möglich oder wirtschaftlich ist.

1.4.2 Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

Anhand der Haushaltsentwürfe der kreisfreien Städte und Landkreise zeichnet sich ab, dass sich die Rahmenbedingungen für einen Haushaltsausgleich im Jahr 2025 schwieriger gestalten als im Jahr 2024. Oftmals entfallen wesentliche Ursachen der Verschlechterung auf die Aufwendungen der sozialen Sicherung (einschl. Jugendhilfe, insbes. Heimerziehung), auf Personalkosten in Kindertagesstätten (oder Zuschüsse dazu) sowie auf die übrigen Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Vor diesem Hintergrund wird erwartet, dass jede Kommune, die einen unausgeglichene Haushalt vorlegen muss, darstellt, in welchen Teilhaushalten der Fehlbetrag im Wesentlichen verursacht wird. Darüber hinaus wird erwartet, dass für die so bestimmten Teilhaushalte dargestellt wird, bei welchen Produkten der Fehlbetrag des Teilhaushalts im Wesentlichen verursacht bzw. veranschlagt wird. Die entsprechenden Darstellungen sollen sich jeweils auf wenige Teilhaushalte und auf wenige Produkte mit großen Abweichungen beschränken.

Sodann sollte im Hinblick auf die Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse in den Teilhaushalten bzw. bei den Produkten eine Darstellung zu möglichen Ursachen



1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit ergänzenden Hinweisen hat das MdI 2023 auf Haushaltsausgleich und kommunalaufsichtliche Beratung Bezug genommen.

1.4.1 Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

Gemäß § 105 Abs. 3 GemO bedarf der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (§ 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO) der Genehmigung der Aufsichtsbehörde; die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden.

Zudem sollen die Gemeinden ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Kredite und Verbindlichkeiten orientiert. Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrags aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder in tatsächlicher Hinsicht unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden. Die Tilgung soll dann zukünftig zu dem Zeitpunkt erfolgen, in dem dies aus rechtlichen Gründen möglich oder wirtschaftlich ist.

1.4.2 Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

Anhand der Haushaltsentwürfe der kreisfreien Städte und Landkreise zeichnet sich ab, dass sich die Rahmenbedingungen für einen Haushaltsausgleich im Jahr 2025 schwieriger gestalten als im Jahr 2024. Oftmals entfallen wesentliche Ursachen der Verschlechterung auf die Aufwendungen der sozialen Sicherung (einschl. Jugendhilfe, insbes. Heimerziehung), auf Personalkosten in Kindertagesstätten (oder Zuschüsse dazu) sowie auf die übrigen Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Vor diesem Hintergrund wird erwartet, dass jede Kommune, die einen unausgeglichene Haushalt vorlegen muss, darstellt, in welchen Teilhaushalten der Fehlbetrag im Wesentlichen verursacht wird. Darüber hinaus wird erwartet, dass für die so bestimmten Teilhaushalte dargestellt wird, bei welchen Produkten der Fehlbetrag des Teilhaushalts im Wesentlichen verursacht bzw. veranschlagt wird. Die entsprechenden Darstellungen sollen sich jeweils auf wenige Teilhaushalte und auf wenige Produkte mit großen Abweichungen beschränken.

Sodann sollte im Hinblick auf die Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse in den Teilhaushalten bzw. bei den Produkten eine Darstellung zu möglichen Ursachen



dieser Entwicklungen erfolgen, beispielsweise zu der Entwicklung von Fallzahlen (z. B. in Leistungsmonaten) oder der Entwicklung der Leistungsbeträge. („Sind es mehr Fälle oder sind die Fälle teurer geworden oder beides?“)

Bei der Erstellung solcher Informationen bietet es sich zudem an, mit anderen vergleichbaren Kommunen zusammenzuarbeiten, um ein „Benchmarking“ aufzubauen. Vergleiche von Bezugs- oder Richtgröße haben zum Ziel, verwaltungsintern durch zielgerichtete Vergleiche unter mehreren Kommunen zum einen jeweils Möglichkeiten zur Leistungsoptimierung zu kennzeichnen. Zum anderen kann damit der Aufsichtsbehörde auch aufgezeigt werden, welche Defizitteile unabweisbar erscheinen.

Die Entwicklung der Haushalte von Städten und Gemeinden im Jahr 2025 wird zweifellos auch von der zum 1. Januar 2025 in Kraft tretenden Grundsteuerreform beeinflusst werden. Sie wird vielfältige unmittelbare, aber auch mittelbare Auswirkungen haben.

Im landesweiten Durchschnitt verringern sich die Steuermessbeträge der Grundsteuer. Bei unveränderten Hebesätzen würde daraus ein geringeres Grundsteueraufkommen resultieren. Merkmal eines Durchschnittswertes ist es, dass es Abweichungen sowohl nach oben als auch nach unten gibt. Bei den Grundsteuermessbeträgen wird es so sein, dass es zwischen den Städten und Gemeinden einerseits sehr viele, aber betragsmäßig eher geringe Abweichungen nach oben geben wird, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge zu. Andererseits wird es wenige, aber betragsmäßig eher höhere Abweichungen nach unten geben, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge ab.

Mit der im Vergleich der einzelnen Gemeinden unterschiedlichen Veränderung der Steuermessbeträge der Grundsteuer verändern sich in gleicher Richtung auch die Steuerkraftzahlen der Grundsteuer. Dies löst in den meisten Fällen eine entgegengesetzte Veränderung der Schlüsselzuweisungen A und B aus. Da im kreisangehörigen Raum die Schlüsselzuweisungen A sowie die Steuerkraftzahl der Grundsteuer Umlagegrundlagen sind, sind Folgewirkungen auf die Umlagezahlungen nicht auszuschließen.

Aufgrund dieser vielfältigen Auswirkungen und auch aufgrund von noch anhängigen Einsprüchen gegen Festsetzungen von Grundsteuerwerten durch das Finanzamt ist es nachvollziehbar, wenn Städte und Gemeinden das Grundsteueraufkommen für das Haushaltsjahr 2025 konservativ veranschlagen.

Allerdings haben einige Gemeinden aus unterschiedlichen Gründen Probleme, die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge für die Haushaltsplanung 2025 heranzuziehen. Vor dem Hintergrund der oft genannten Aufkommensneutralität spricht nichts dagegen, wenn für das Haushaltsjahr 2025 das gleiche Steueraufkommen wie im Jahr 2024 eingeplant wird, auch wenn sich absehbar die Steuermessbeträge grundlegend verändert haben.



Den Aufsichtsbehörden wird empfohlen, in solchen Fällen auf entsprechende Beanstandungen zu verzichten, insbesondere dann, wenn der Haushaltsausgleich 2025 bereits mit gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 verringerten Ansätzen erreicht werden kann.

Die Gemeinde hat außerdem bis zum 30. Juni 2025 die Möglichkeit, eine Nachtragshaushaltssatzung mit einer Anpassung der Grundsteuerhebesätze zu beschließen, sobald sie vollständig auf die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge zugreifen kann.

Sollte aufgrund einer unzureichenden Erhebung der Grundsteuer im Jahr 2025 ein Fehlbetrag erhöht werden oder entstehen, ist der entsprechende Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung) in den kommenden 36 Monaten durch geeignete Maßnahmen wieder abzubauen. (Ein Jahresfehlbetrag 2025 ist also bis spätestens zum 31. Dezember 2028 wieder abzubauen.) In den Vorberichten 2026 bis 2028 sowie im Rahmen der jeweiligen Jahresabschlüsse sind entsprechende Darstellungen vorzunehmen.

Es ist beabsichtigt, für die Erhebung der Grundsteuer B ab dem 1. Januar 2025 die Festsetzung von nach Grundstücksarten unterschiedlichen Hebesätzen zu ermöglichen. Dabei bleibt bei der Abgrenzung der Grundstücksarten abzuwarten, ob diese gemäß § 15 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Grundsteuergesetz nach zwei Grundstücksarten erfolgt oder ob für die Abgrenzung zusätzlich die Unterscheidung von § 15 Abs. 1 Nr. 2 Grundsteuergesetz herangezogen wird oder andere Abgrenzungen bestimmt werden.

Sofern die Möglichkeit zur Festsetzung von unterschiedlichen Hebesätzen eröffnet wird, bedarf es im Hinblick auf den Nivellierungssatz der Grundsteuer B u. U. einer Überprüfung. Erst beim Vollzug des kommunalen Finanzausgleichs 2026 wird auf Daten der Referenzperiode vom 1. Oktober 2024 bis zum 30. September 2025 zurückgegriffen. Für den kommunalen Finanzausgleich 2025 spielen nach Grundstückskategorien differenzierte Hebesätze noch keine Rolle.

Vor diesem Hintergrund wird den Gemeinden empfohlen, die in der Anlage 1 beschriebene Kontierung vorzusehen. Die Kontierung hat zum Ziel, ab dem 1. Januar 2026 einen sachgerechten Vollzug des Landesfinanzausgleichsgesetzes gewährleisten zu können.

Exkurs:

Kredite zur Liquiditätssicherung und Besonderheiten im Zusammenhang mit der Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

In der aktuellen Haushaltssituation vieler Kommunen kann es unvermeidbar sein, dass eine Kommune zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag

aufnehmen muss (bzw. bei Ortsgemeinden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse entstehen), soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die entsprechende Kreditaufnahme ist aus zwei unterschiedlichen Blickwinkeln zu beurteilen.

- Soweit zum einen die Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde dokumentiert, dass ihr Liquiditätsbedarf unabweisbar ist, wird die Aufsichtsbehörde den in der Haushaltsatzung festgesetzten Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung regelmäßig nicht versagen können. In diesem Sinne geht es um die üblichen Verfahrensweisen der Aufsichtsbehörde in Zusammenhang mit dem Haushaltsausgleich bzw. dem verfehlten Haushaltsausgleich.
- Zum anderen ist die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei einem unausgeglichene Haushalt im Hinblick auf die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zu beurteilen. Hier sind zwei Wirkungen zu unterscheiden.
 - Die Gemeinde soll ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Bezogen auf diese lange Frist ist derzeit nicht abzusehen, ob eine Kommune gegen die Pflicht verstoßen wird oder nicht. Die Bewilligungsstelle wird dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.
 - Die von der Kommune nach dem 31. Dezember 2023 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Müssen mithin im Haushaltsjahr 2025 Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen. Die Bewilligungsstelle wird auch dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.

Vergleichbares gilt bei Ortsgemeinden im Hinblick auf entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse.

Die Bewilligungsstelle (Finanzministerium) wird daher ihr Ermessen aus § 18 LGPEK-RP grundsätzlich nur dann im Sinne einer Rückforderung ausüben, wenn ohne sachliche Rechtfertigung und ohne Abstimmung mit der zuständigen Kommunalaufsicht der Mindest-Rückführungsbetrag nicht erbracht oder die Laufzeit-Begrenzung missachtet wird bzw. wenn andere besondere Umstände des Einzelfalls eine Rückforderung geboten erscheinen lassen. Die Bewilligungsstelle ist hierfür auf Hinweise der jeweiligen Kommunalaufsicht angewiesen, die über die erforderliche Sachnähe zu den betroffenen Kommunen verfügt, und wird eine Ermessensausübung anhand des konkreten Einzelfalls vornehmen.

1.4.3 Handlungen der Aufsichtsbehörde

Auf die bekannten Handlungsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde (§§ 117 ff. GemO bzw. §§ 60 ff. LKO) wird verwiesen. Die jeweilige Entscheidung über zu ergreifende Maßnahmen obliegt der Aufsichtsbehörde.



1.4.4 Unabweisbares Defizit

Die Gemeinden und Gemeindeverbände müssen das Haushaltsausgleichsgebot beachten und dabei sämtliche Möglichkeiten zur Einnahmenverbesserung und Ausgabensenkung ausschöpfen. Gleichwohl hat eine Aufsichtsbehörde unter Beachtung des Opportunitätsprinzips und des Grundsatzes der Verhältnismäßigkeit durchaus auch die Möglichkeit, einen unausgeglichene Haushalt nicht zu beanstanden (ggf. unter Bedingungen/Auflagen), sofern erhebliche Bedenken an der Verhältnismäßigkeit einer Beanstandung bestehen.

Bei der Feststellung eines objektiven Rechtsverstoßes i. S. d. § 121 Satz 1 i. V. m. § 93 Abs. 4 GemO ist grundsätzlich zu beachten, dass ein solcher nach der höchststrichterlichen Rechtsprechung ausnahmsweise zu verneinen ist, wenn der Kommune von vornherein objektiv keine Möglichkeit gegeben war, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Ein solcher Ausnahmefall ist von der Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde substantiiert darzulegen. Unabhängig davon ist von der Kommune auch in diesem Fall das Defizit im Haushalt so gering wie möglich zu halten.¹ Im Rahmen der Angemessenheitsprüfung kann die Aufsichtsbehörde berücksichtigen, dass der Kommune nach deren Darlegungen auf der Ausgabenseite keine Einsparmöglichkeiten mehr zur Verfügung stehen. Die Kommune ist verpflichtet, einen Haushaltsausgleich herbeizuführen, jedenfalls aber sich ihm so weit wie möglich anzunähern. Dies sichert den Gestaltungsspielraum des Trägers der kommunalen Selbstverwaltung in der Zukunft. Die Verpflichtung schränkt zwar den gegenwärtigen Entscheidungsspielraum der Kommune ein, kommt jedoch dem langfristigen Erhalt ihrer Handlungsmöglichkeiten zugute und dient damit der Gewährleistung der in Art. 28 Abs. 2 GG geschützten Autonomie. Auf welchem Wege das Ziel des Haushaltsausgleichs erreicht wird, liegt dabei – soweit unterschiedliche Konsolidierungsmaßnahmen in Betracht kommen – in der Gestaltungsfreiheit des kommunalen Trägers.²

Bei begründeten Zweifeln an der umfassenden Ausschöpfung der Einsparpotenziale und Einnahmemöglichkeiten bei unausgeglichene Haushalt hat die zuständige Aufsichtsbehörde gegebenenfalls eine Auflage oder Bedingung zu erlassen und von der Kommune weitere Maßnahmen zu fordern oder auch eine Beschreibung eines mittel- und langfristigen Maßnahmenplans.

Umso mehr ist es erforderlich, dass die Kommunen den Stand der Planungsdaten etwa im Vorbericht darstellen, die den Ansätzen zugrunde liegen.

Weitere mögliche Informationen können der Kommunalaufsicht zur Verfügung gestellt werden, um die bisher ergriffenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu dokumentieren.

¹ Vgl. VerfGH RP, Urteil vom 14.02.2012, VGH N 3/11 und vom 16.12.2020, VGH N 12/19 Rn. 103; BVerwG, Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn.20; OVG RP Urteil vom 17.07.2020, 10 A 11208/18.

² Vgl. BVerwG, Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn. 21.



3. Hinweise und Orientierungsdaten für die Zuweisungen und Umlagen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) im Jahr 2025

Im Hinblick auf die kommunale Haushaltsplanung 2025 wurden bereits mit Schreiben des Statistischen Landesamts Rheinland-Pfalz vom 21. Oktober 2024 die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2025 bekannt gegeben.

Die Orientierungsdaten wurden mit einer Schlüsselmasse in Höhe von rd. 2,326 Mrd. Euro berechnet. Überdies werden für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte nach § 19 LFAG rd. 264,8 Mio. Euro zugrunde gelegt.

Dies vorangestellt, kann für die kommunale Haushaltsplanung 2025 von folgenden Orientierungsdaten ausgegangen werden:

3.1 Schlüsselzuweisungen A gem. § 13 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner (1. Oktober 2023 bis 30. September 2024)	1.469,57 Euro
Schwellenwert nach § 13 Abs. 2 LFAG (76,00 v. H.)	1.116,87 Euro
Schwellenwert nach § 13 Abs. 3 LFAG	entfällt

Bei der Ermittlung der Steuerkraft gelten folgenden Nivellierungssätze:

Grundsteuer A	345 v. H.
Grundsteuer B	465 v. H.
Gewerbesteuer 4. Quartal 2023	345 v. H.
Gewerbesteuer 1. bis 3. Quartal 2024	345 v. H.

3.2 Schlüsselzuweisungen B gem. § 14 LFAG

Grundbetrag – Kreisfreie Städte	1.039,00 Euro
Grundbetrag – Landkreise	491,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsfreie Gemeinden	1.301,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsgemeinden	1.241,00 Euro
Grundbetrag – Ortsgemeinden	825,00 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen – Kreisfreie Städte	618.925.930,96 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen – Landkreise	1.192.534.594,57 Euro



3.3 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden u. zentrale Orte gem. § 19 LFAG

Eine Übersicht über die Anzahl der vorläufig maßgeblichen Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2023 steht auf der Internetseite des Innenministeriums unter

<https://mdi.rp.de/themen/staedte-und-gemeinden/kommunale-finanzstruktur/kommunale-finanzen/haushalt-der-kommunen>

zur Verfügung. Da die Daten von 12 Nato-Ländern trotz Nachfragen noch nicht vorliegen, ist eine abschließende Erfassung der Anzahl der Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2024 noch nicht erfolgt und bei der Ermittlung der Orientierungsdaten unberücksichtigt geblieben. Insofern sind Änderungen bis zur Festsetzung der Zuweisungen noch möglich.

Grundbetrag Kreisfreie Städte	1.443,00 Euro
Grundbetrag Verbandsfreie Gemeinden	1.655,00 Euro
Grundbetrag Verbandsgemeinden	1.522,00 Euro
Grundbetrag Ortsgemeinden	2.262,00 Euro

3.4 Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten gem. § 18 LFAG

Der Landtag berät zurzeit das Landeshaushaltsgesetz und damit den Doppelhaushalt 2025/2026. Die Entwürfe sehen einen Ansatz in Höhe von 124 Mio. Euro vor (2024: 99 Mio. Euro). Ich bitte, das weitere Gesetzgebungsverfahren in eigener Verantwortung zu beobachten und die entsprechenden Ergebnisse bei den weiteren Planungen zu berücksichtigen.

3.5 Erhebung der Kreisumlage gem. § 31 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinden je Einwohner	1.390,45 Euro
--	---------------

3.6 Umlage zu den laufenden Kosten der Hochschule für öffentliche Verwaltung/Zentrale Verwaltungsschule Rheinland-Pfalz

kreisfreie Städte je Einwohner	1,32 Euro
Landkreise je Einwohner	0,44 Euro
große kreisangehörige Städte, verbandsfreie Gemeinden und Verbandsgemeinden je Einwohner	0,87 Euro

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Steuerkraft der Ortsgemeinde Horbach um rd. 152 T€ erhöht. Ursächlich für den Zuwachs waren vor allem die gestiegenen Einzahlungen im Bereich der Gewerbesteuern in Höhe von rd. 168 T€. Neben den Mehreinzahlungen bei den Gewerbesteuern waren auch Steigerungen bei den Einzahlungen aus den Gemeindeanteilen an der Umsatzsteuer (8 T€) und den Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (6 T€) zu verzeichnen. Demgegenüber stehen geringere Einzahlungen aus den Grundsteuern (-10 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-20 T€).

Die Steuerkraftmesszahl, die u.a. für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG maßgebend ist, hat sich von 771.617 € auf nun 923.541 € erhöht. Die Ortsgemeinde erhält daher, wie bereits im Vorjahr, keine Schlüsselzuweisung A, weil die Steuerkraftmesszahl je Einwohner der Ortsgemeinde in Höhe von 1.828,79 €, den Schwellenwert in Höhe von 1.116,87 € um 711,92 € übersteigt.

Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG erhält die Gemeinde ebenfalls nicht.

Auch die Zuweisung für Stationierungsgemeinden nach § 19 LFAG erhält die Ortsgemeinde auf Grund der hohen Steuerkraft nicht.

Die Umlagegrundlagen steigen daher gegenüber 2024 um rund 152 T€ von 771.617 € auf 923.541 €. Daraus errechnet sich die zu zahlende Kreisumlage, bei einem Umlagesatz von 48 % (unverändert) mit 443.299 € (+ 73 T€). Die Verbandsgemeindeumlage steigt bei einem gleichbleibenden Umlagesatz von 35,2 % auf 325.086 € (+ 54 T€).

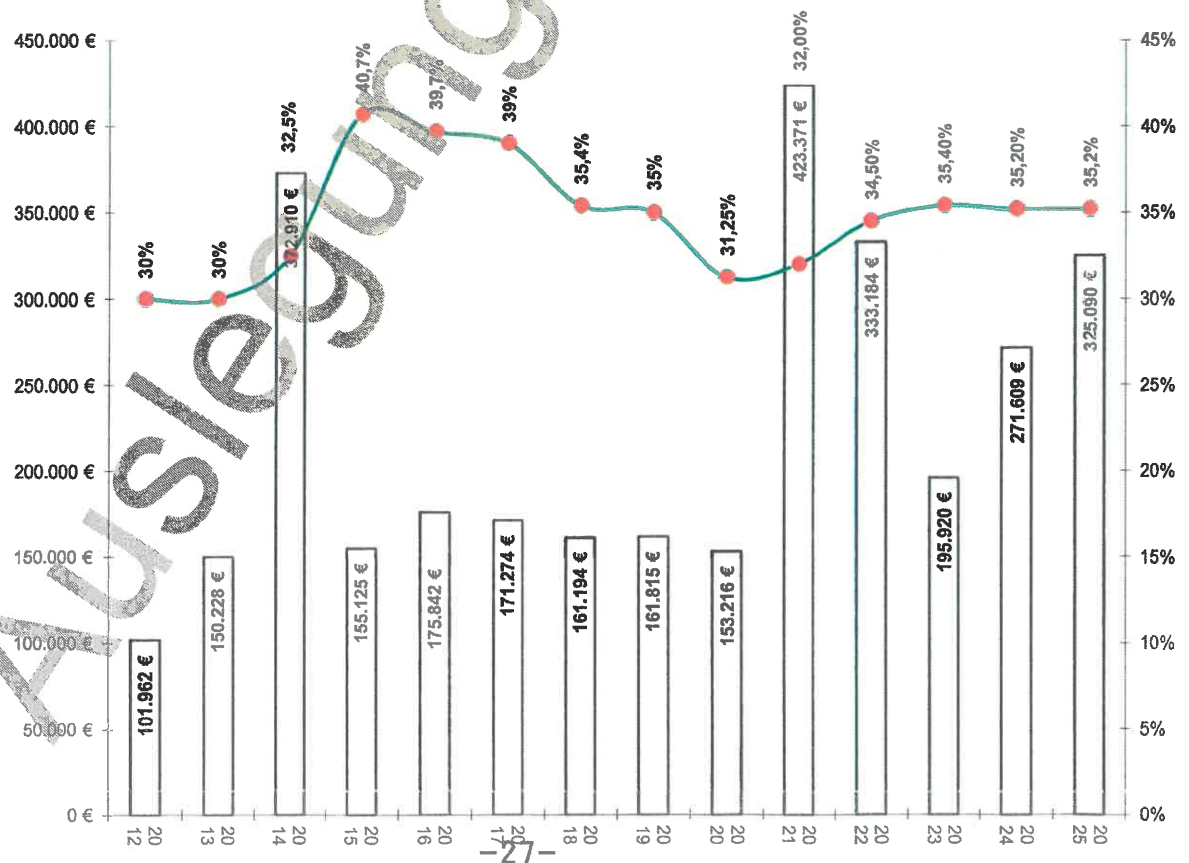
Für das Jahr 2025 bleibt festzustellen:

1. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner sinkt von 1.477,17 € auf 1.469,57 €
2. Der Schwellenwert zur Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG (76 % der durchschn. Steuerkraft) sinkt von 1.122,65 € auf 1.116,87 €
3. Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Horbach je Einwohner steigt von 1.524,93 € auf 1.828,79 €.
4. Die Umlagegrundlagen (VG insgesamt) steigen von 15.686.601 € auf 17.039.637 €
5. Die Umlagegrundlagen der Ortsgemeinde Horbach steigen von 771.617 € auf 923.541 €.

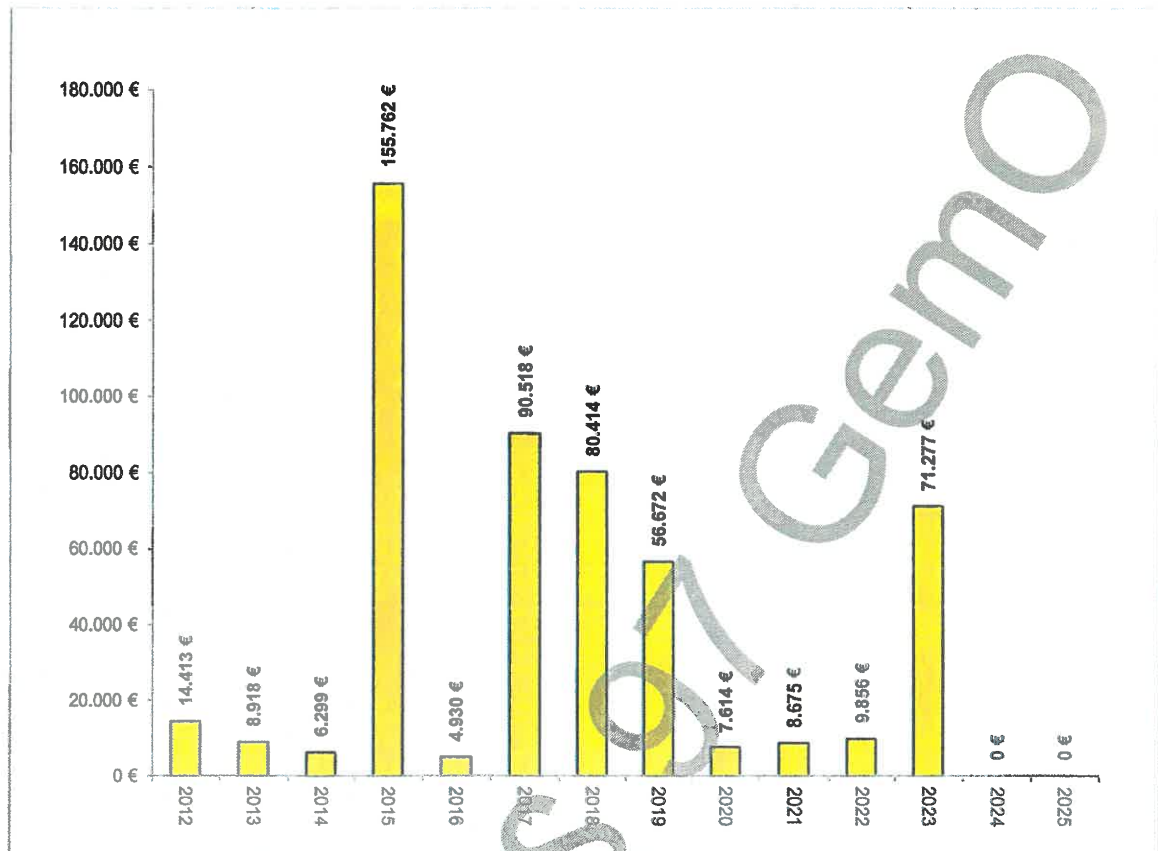
Entwicklung der Kreisumlage



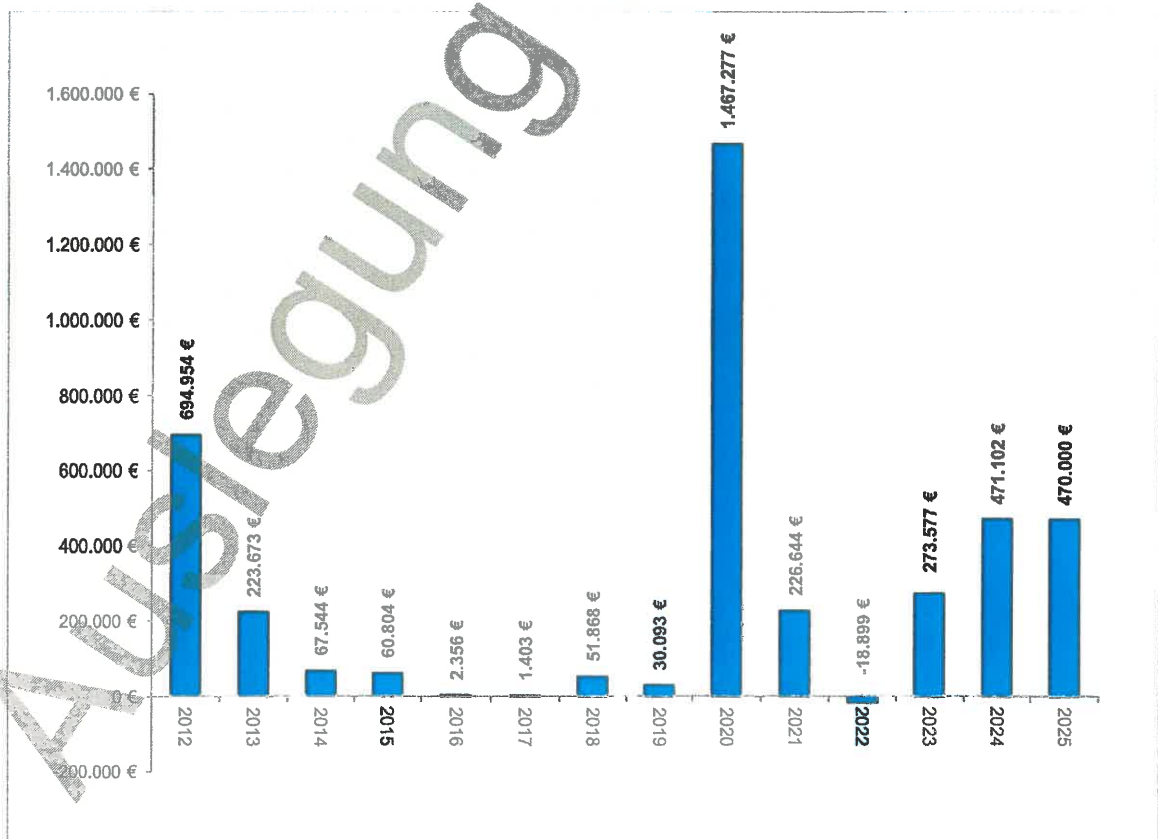
Entwicklung der Verbandsgemeindeumlage



Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



Entwicklung der Gewerbesteuererträge



2.2. Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt verkürzt

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die Planzahlen aus den beiden Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	911.510	952.875	1.102.725	874.815	894.585	914.385
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	/J. 850.836	/J. 738.835	/J. 1.346.715	/J. 1.592.948	/J. 1.044.039	/J. 1.045.047
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	140.674	214.040	/J. 243.990	/J. 718.133	/J. 149.454	/J. 130.662
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	200	200	200	200	200	200
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	/J. 273	/J. 270	/J. 267	/J. 264	/J. 4.637	/J. 5.319
Ordentliches Ergebnis	E20	140.601	213.970	/J. 244.057	/J. 718.197	/J. 153.891	/J. 135.981
Jahresergebnis	E23	140.601	213.970	/J. 244.057	/J. 718.197	/J. 153.891	/J. 135.981

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



2.3. Finanzhaushalt

Finanzhaushalt verkürzt

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die Planzahlen aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	169.001	242.370	J. 217.827	J. 691.967	J. 127.661	J. 109.751
Saldo Investitionstätigkeit	F33	J. 165.475	J. 130.165	J. 158.510	18.740	12.990	5.951
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	3.526	112.205	J. 376.337	J. 673.227	J. 114.671	J. 103.800
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	J. 715	J. 720	135.641	27.889	J. 2.092	J. 2.385
Veränderung der Verbindlichk. ggü. der Verbandsgemeinde	F39	0	0	22.150	J. 47.350	3.255	106.185
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	J. 3.526	J. 112.205	376.337	673.227	114.671	103.800
Veränderung Liquide Mittel	F43	2.811	111.485	J. 218.546	J. 692.688	J. 113.508	0

2.4 Haushaltsausgleich

Gemäß § 18 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Haushalt ausgeglichen, wenn

1. Der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und
2. im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

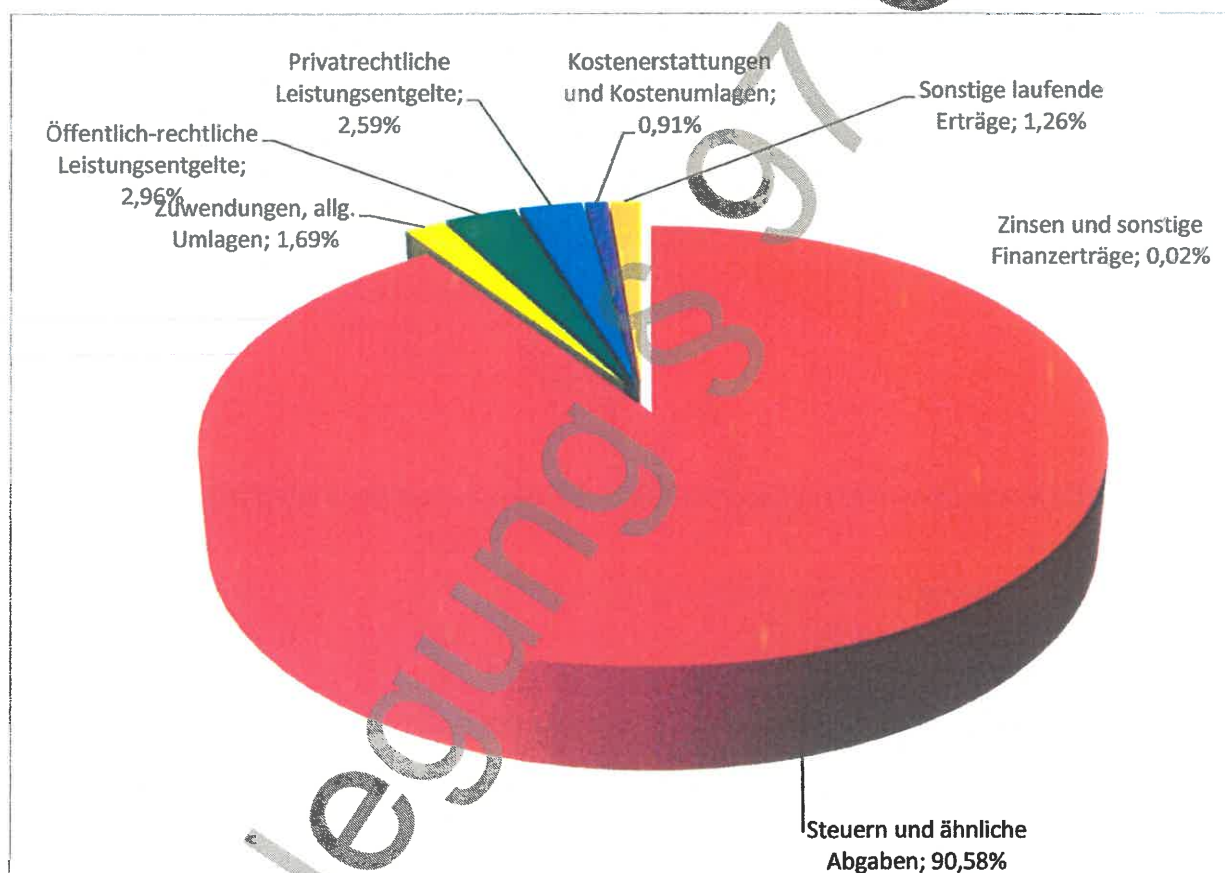
Sowohl im Haushaltsjahr 2025, als auch im Haushaltsjahr 2026 weisen die jeweiligen Ergebnishaushalte einen Fehlbetrag aus. Im Jahr 2025 beträgt dieser 244.057 Euro und im Jahr 2026 718.197 Euro.

Da bereits die erste Voraussetzung der Gemeindehaushaltsverordnung nicht erfüllt ist, ist in beiden Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

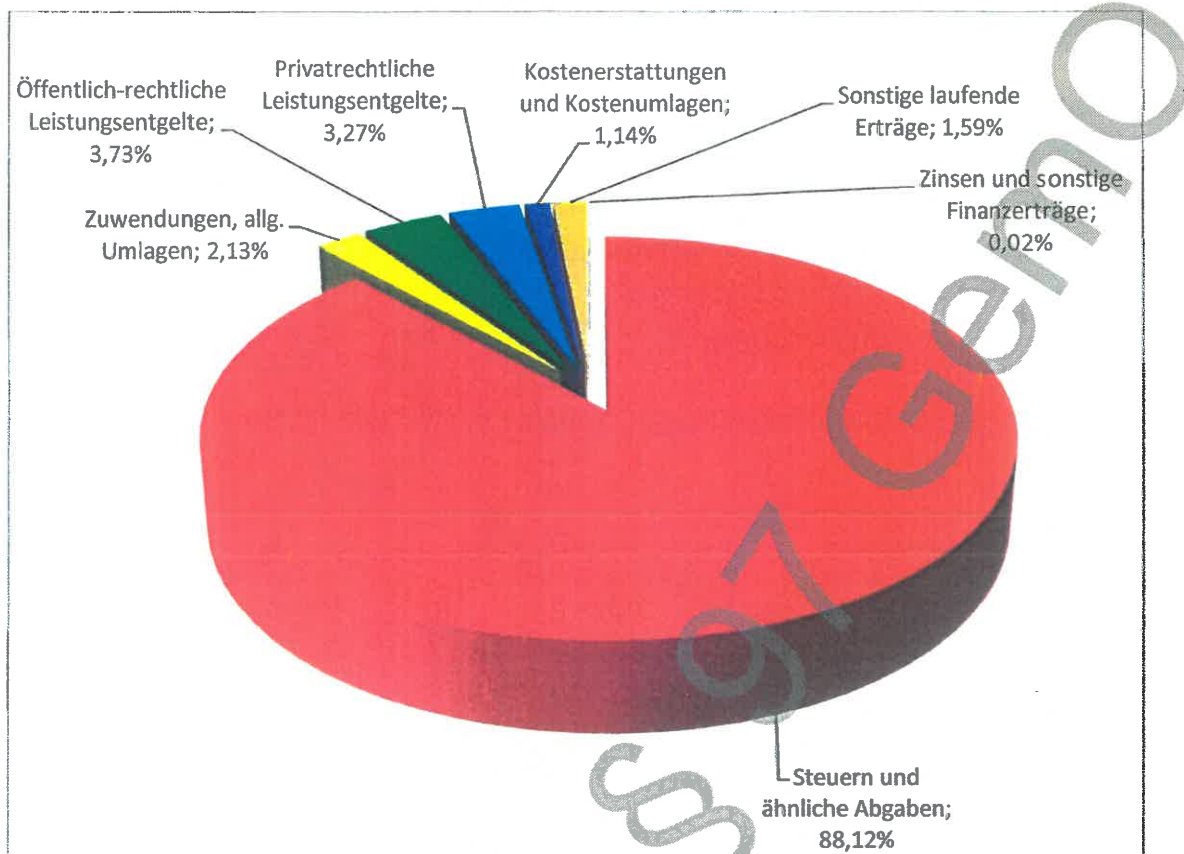
Wesentliche Ertrags- / Einzahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

	2025	2026
• Konzessionsabgabe (5411; 5412; 5413) (Seite 89,92, 94)	13.870 €	13.870 €
• Windenergie (5559) (Seite 110)	20.000 €	20.000 €
• Grundsteuer A und B (6111) (Seite 126)	107.650 €	107.650 €
• Gewerbesteuer (Seite 126)	470.000 €	230.000 €
• Hundesteuer (Seite 126)	2.600 €	2.600 €
• Gemeindeanteil an Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleist. nach § 21 LFAG (6111; 6115) (S. 126, 134)	418.740 €	430.230 €
• Schlüsselzuweisung A und B (6112) (Seite 127)	0 €	0 €

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2025



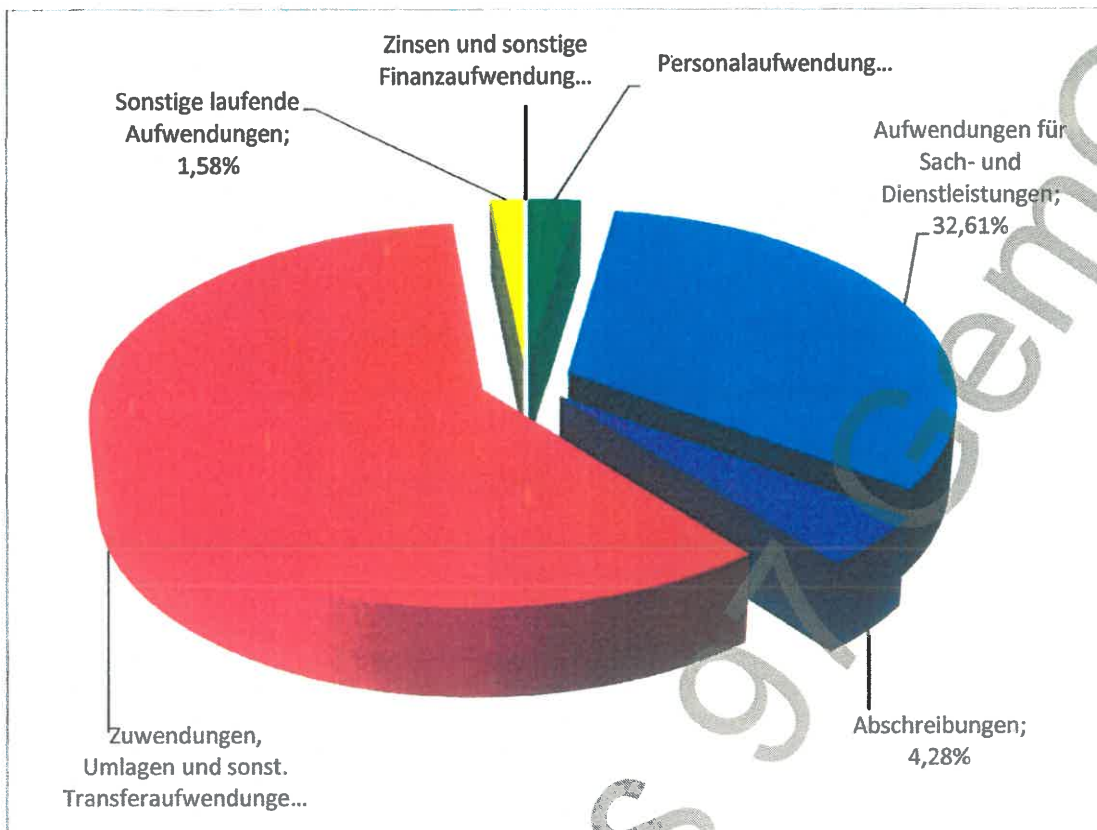
Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Wesentliche Aufwands- / Auszahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

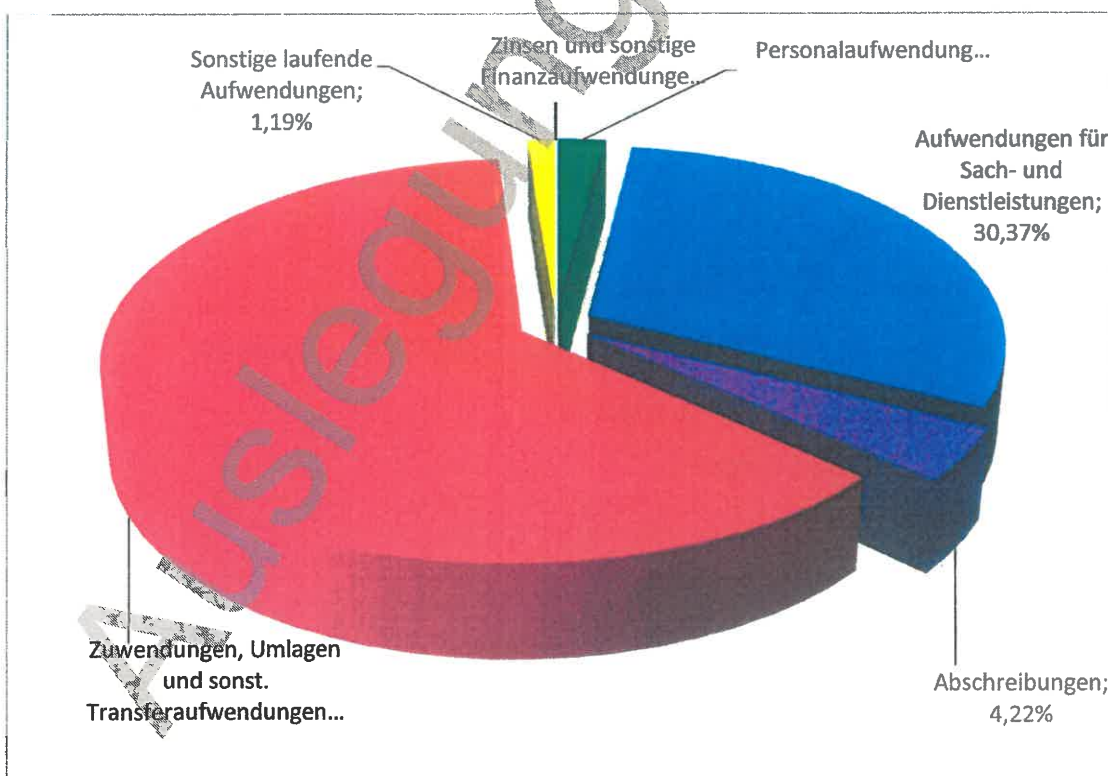
	2025	2026
• Gemeindeant. Personalk. Kindertagesstätten (3651) (S. 76)	30.000 €	30.000 €
• Bebauungspläne (5111) (Seite 82)	10.000 €	10.000 €
• Kostenbet. Straßenoberflächenentwässerung (5411) (S. 89)	11.500 €	11.500 €
• Kreisumlage (6113; 48 %) (Seite 130)	443.300 €	558.300 €
• Verbandsgemeindeumlage (6113; 35,2 %) (Seite 130)	325.090 €	409.570 €
• Heizenergie	18.500 €	185000 €
• davon: Kindergarten (3651) (Seite 76)	4.500 €	4.500 €
Mietwohngebäude (5221) (Seite 84)	9.000 €	9.000 €
Dorfgemeinschaftshaus (5732) (Seite 115)	5.000 €	5.000 €
• Stromgebühren	26.800 €	26.800 €
darunter: Kindergarten (3651) (Seite 76)	3.000 €	3.000 €
Straßenbeleuchtung (5411, 5421, 5431) (Seite 89, 92, 94)	20.300 €	20.300 €
Dorfgemeinschaftshaus (5732) (Seite 115)	2.000 €	2.000 €

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2025



Die Personalkosten wurden auf die einzelnen Produkte bzw. Leistungen aufgeteilt.

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Die Personalkosten wurden auf die einzelnen Produkte bzw. Leistungen aufgeteilt.

3. Erläuterungen zu den Haushaltsansätzen

3.1. Ordentliche Ein- und Auszahlungen

Produkt 3651; Konto 523100 (Seite 76)

Aufwand/Auszahlung: 10.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

Nach einer Begehung durch die Unfallkasse müssen im Kindergarten die Geländer angepasst und an den Türen Fingerschutz angebracht werden. Ebenso wurden gesetzeskonforme Rauchmelder installiert.

Produkt 5221; Konto 523100 (Seite 84)

Aufwand/Auszahlung: 10.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

Im Gebäude Hauptstraße 79 musste die Heizung repariert werden.

Produkt 5411; Konto 523300 (Seite 89)

Aufwand/Auszahlung: 185.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

Instandsetzung der Stützmauern Kirchenaufgang/Hauptstraße 150 T€; Die Geländer Brücke Waldstraße / KiTa (20 T€) und Brücke Talstraße (15 T€) müssen repariert werden.

Produkt 5411; Konto 562500 (Seite 89)

Aufwand/Auszahlung: 2.200 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

Für Zuwendungsbeantragungen musste der Straßennutzungsplan aktualisiert werden.

Produkt 5411; Konto 523300 (Seite 89)

Aufwand/Auszahlung: 130.000 € (2026)

Ertrag/Einzahlung:

LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte Austausch mit 116 BEGA-LED-Umrüstsätzen (LED-Umrüstsätze für die BEGA-Bogenleuchten sind nicht förder- und beitragsfähig)

Produkt 5531; Konto 523100 (Seite 105)

Aufwand/Auszahlung: 20.000 € (2026)

Ertrag/Einzahlung:

Anlage einer Ruhestätte im Wald

Produkt 5732; Konto 523100 (Seite 115)

Aufwand/Auszahlung: 85.000 € (2026)

Ertrag/Einzahlung:

Aufwand/Auszahlung: 200.000 € (2026)

2025:

Die Eingangstür des Dorfgemeinschaftshauses muss erneuert werden (12 T€).

Das Dach ist neu einzudecken (50 T€)

Zur Nutzungsänderung zur Teilnutzung durch die Kindertagesstätte muss ein Bauantrag gestellt werden (2,7 T€).

Es muss ein zweiter Rettungsweg eingerichtet werden (15 T€).

2026:

Fenster austausch und Turnhallen Sanierung (200 T€)

3.2. Investitionen

Die Investitionen sind nachfolgend aufgeführt und näher erläutert.

Teilhaushalt 1:

- Maßnahme 529: Mulcher als Anbaugerät für Traktor (Seite 68 u. 141)

Produkt: 1145	Auszahlung: 5.000 € (2025)	Einzahlung:
	Kreditbedarf: 5.000 € (2025)	

Die Ortsgemeinde Horbach erledigt die ihr obliegenden Aufgaben mit Ehrenamtlichen und geringfügig Beschäftigten. Um das anfallende Arbeitsvolumen erfüllen zu können soll ein Mulcher als Anbaugerät zum vorhandenen Traktor erworben werden.

- Maßnahme 528: Straßenbeleuchtung LED-Umstellung (Seite 90 und 141)

Produkt: 5411 etc.	Auszahlung: 35.000 € (2025)	Einzahlung: 34.750 € (2026)
	Kreditbedarf: 250 € (2025) ..	

LED-Umstellung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkten. Austausch und Neueinbau von 46 technischen LED Leuchtköpfen. Hierzu werden WKB-Beiträge und Bundes- und Landesförderungen erwartet.

- Maßnahme 508: Barrierefreier Ausbau Bushaltestelle Dorfplatz (Seite 94 und 142)

Produkt: 5431	Auszahlung: 1.000 € (2025)	Einzahlung:
	Kreditbedarf: 1.000 € (2025)	
	Auszahlung: 24.000 € (2026)	
	Kreditbedarf: 24.000 € (2026)	

Die Bushaltestelle am Dorfplatz soll durch den Einbau taktiler Leitelemente barrierefrei ausgebaut werden.

- Maßnahme 519: Neubau einer Toilettenanlage am Dorfplatz (Seite 100 und 142)

Produkt: 5511	Auszahlung: 7.500 € (2025)	Einzahlung:
	Kreditbedarf: 7.500 € (2025)	

Die Ortsgemeinde beabsichtigt auf dem Dorfplatz eine öffentliche Toilettenanlage zu errichten. Hierzu sind im Haushaltsjahr 2025 Planungskosten eingeplant.

- Maßnahme 523: Holzsteg über Horbächel am Dorfweiher (Seite 100 und 142)

Produkt: 5511	Auszahlung: 5.000 € (2025)	Einzahlung:
	Kreditbedarf: 5.000 € (2025)	
	Auszahlung: 5.000 € (2026)	
	Kreditbedarf: 5.000 € (2026)	

Um die Verkehrssicherheit zu erhöhen soll ein Holzsteg über das Horbächel errichtet werden, um die Verbindung zwischen Spielplatz und Dorfplatz herzustellen.

- Maßnahme 527: Boule-Platz am Dorfweiher (Seite 100 und 142)

Produkt: 5511	Auszahlung: 2.000 € (2026)	Einzahlung: 2.000 € (2026)
---------------	----------------------------	----------------------------

Im Bereich des Dorfweihers soll ein Boule-Platz angelegt werden. Hierzu wird eine Zuwendung der BGU erwartet.

- Maßnahme 504: Neubau Brücke zur Horbacher Mühle (Seite 110 und 143)

Produkt: 5559	Auszahlung:	Einzahlung: 12.600 € (2025)
		Einzahlung: 12.600 € (2026)

Die Brücke zur Horbacher Mühle wurde 2018 durch einen Neubau ersetzt. In den kommenden Jahren werden jährlich Zuwendungen (10.000 €) und Beiträge (2.600 €) erwartet.

- Maßnahme 588: Elektro-6-Plattenherd für Dorfgemeinschaftshaus (Seite 116 und 143)

Produkt: 5559 Auszahlung: 8.000 € (2025) Einzahlung:
Kreditbedarf: 5.000 € (2025)

Der Elektroherd in der Küche des Dorfgemeinschaftshauses war defekt und musste durch ein Neugerät ersetzt werden. Gleichzeitig wurde die Zuleitung erneuert.

- Maßnahme 582: Generalsanierung Dorfgemeinschaftshaus (Seite 116 und 143)

Produkt: 5732 Auszahlung: 110.000 € (2025) Einzahlung:
Kreditbedarf: 110.000 € (2025)

Die bisherigen Planungskosten für Gebäude sowie Heizung, Sanitär, Lüftung, Küche und Elektro wurden abgerechnet und sind zu bezahlen. Nach der Dachreparatur soll eine PV-Anlage installiert werden. Auch hierfür fallen Planungskosten an.

4. Entwicklung der Kredite

4.1. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite (Verbindlichkeiten ggü. VG)

Nach dem derzeitigen Stand der Investitionsplanungen sind folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf Zins- und Tilgungsleistungen auswirken:

Haushaltsjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufnahme Investitionskredite	0,00 €	0,00 €	136.360,00 €	28.610,00 €	0,00 €	0,00 €
Zunahme. der Verbindlichkeiten ggü. der VG	0,00 €	0,00 €	22.150,00 €	J. 47.350,00 €	3.255,00 €	106.185,00 €
Tilgung	713,05 €	715,84 €	719,00 €	721,00 €	2.092,00 €	2.385,00 €
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	172,79 €	170,00 €	267,00 €	264,00 €	4.637,00 €	5.519,00 €

Die Ortsgemeinde Horbach hat zurzeit einen Investitionskredit aufgenommen, der zum 31.12.2024 einen Stand von 43.142,15 € aufweist. Der Investitionskredit hat eine Laufzeit bis 09/2029.

Ermittlung Kreditaufnahme 2025

	Rückzahlung Darlehen Schützenverein	-390,00 €
M-Nr. 529	Mulcher als Anbaugerät für Traktor	5.000,00 €
M-Nr. 528	Straßenbeleuchtung LED-Umstellung	250,00 €
M-Nr. 508	Barrierefreier Ausbau Haltestelle	1.000,00 €
M-Nr. 519	Neubau Toilettenanlage Dorfplatz	7.500,00 €
M-Nr. 523	Holzsteg über Horbächel	5.000,00 €
M-Nr. 582	Generalsanierung Dorfgemeinschaftshaus	110.000,00 €
M-Nr. 588	Elektroherd Dorfgemeinschaftshaus	8.000,00 €
Kreditbedarf 2025		136.360,00 €

Ermittlung Kreditaufnahme 2026

	Rückzahlung Darlehen Schützenverein	-390,00 €
M-Nr. 508	Barrierefreier Ausbau Haltestelle	24.000,00 €
M-Nr. 523	Holzsteg über Horbächel	5.000,00 €
M-Nr. 527	Boule-Platz am Dorfweiher	0,00 €
Kreditbedarf 2026		28.610,00 €

4.2. Entwicklung der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde

Der Stand der Forderungen gegen die Verbandsgemeinde beträgt zum 31.12.2022 668.429,02 €.

Der Gebührenhaushalt Wirtschaftswege hat zum 31.12.2024 eine Verbindlichkeit an die Ortsgemeinde (Schuld) in Höhe von 20.754,21 €.

Die Forderungen an die Verbandsgemeinde entwickeln sich nach der derzeitigen Finanzplanung wie folgt:

Stand 31.12.2024.....	1.024.742,21 €
./. Veränderungen der Forderungen Pos. 38	./. 218.546,00 €
./. Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	./. 22.150,00 €
Stand 31.12.2025.....	784.046,21 €
./. Veränderungen der Forderungen Pos. 38	./. 692.688,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	47.350,00 €
Stand 31.12.2026.....	138.708,21 €
./. Veränderungen der Forderungen Pos. 38	./. 113.508,00 €
./. Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	3.255,00 €
Stand 31.12.2027.....	21.945,21 €
Veränderungen der Forderungen Pos. 38	0,00 €
./. Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. F39	./. 106.185,00 €
Stand 31.12.2028.....	./.84.239,79 €

5. Stellenplan

Der Stellenplan hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen. Veränderungen gegenüber dem mit dem Haushaltsplan 2023/2024 vorgelegten Stellenplan gibt es keine.

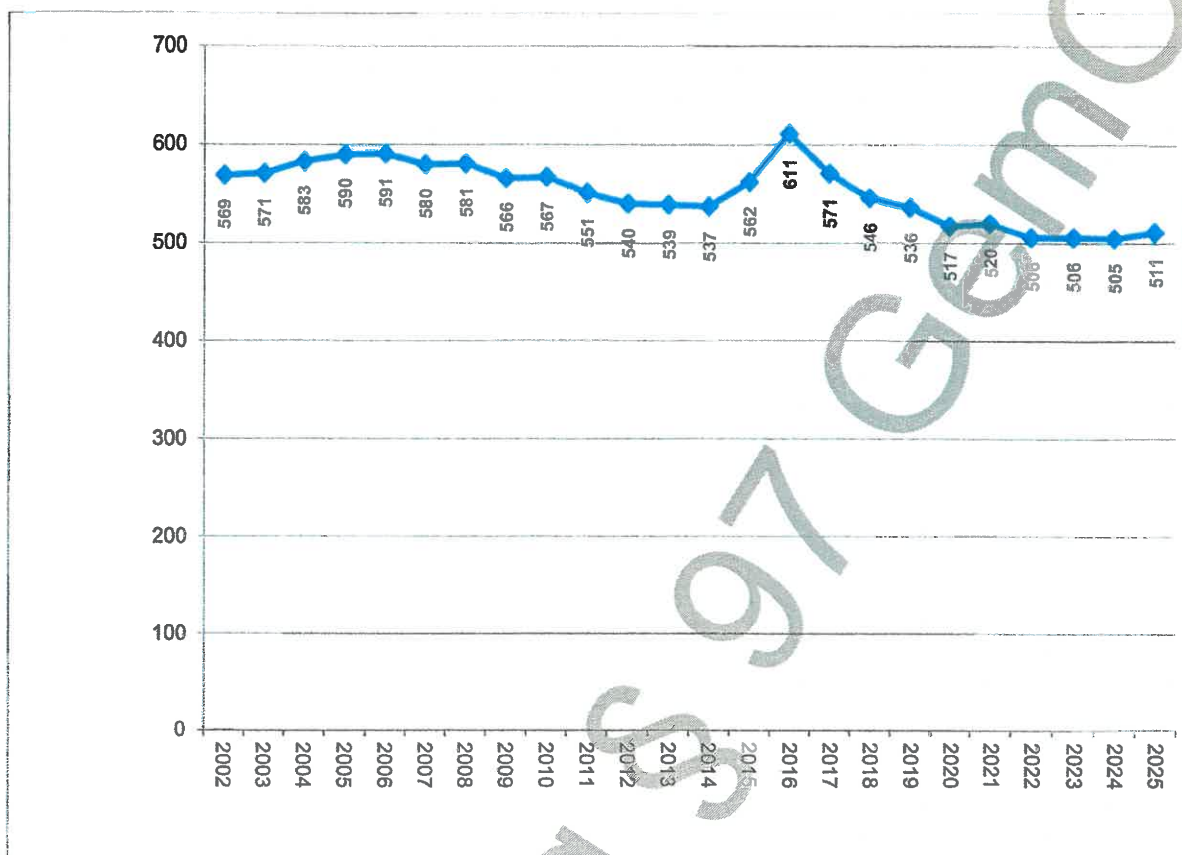
6. Haushaltsvermerke

Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen innerhalb der Teilhaushalte werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Entscheidung über die Inanspruchnahme trifft das Sachgebiet Finanzen.

Ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes werden gem. § 16 Abs. 4 GemHVO zugunsten von Auszahlungen für Investitionen des gleichen Teilhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.

7. Statistische Angaben

Entwicklung der Einwohnerzahlen zum 30.06. (Siehe auch unter www.statistik.rlp.de)



8. Weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

Umlagegrundlagen VG und Kreisumlage

Zeitraum	Istaufkommen					
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	S402100 Gde.Anteil a.d.Eink.Steuer Euro	S402200 Gem.Anteil a.d. Umsatzsteuer Euro	S405200 Ausgl.Leistung nach § 28 LFAG Euro
Quart. IV/2023	323,00	25.564,00	57.518,00	83.194,74	12.105,81	8.630,70
Ant f. 2023 endgü.	0,00	0,00	0,00	-1.021,59	-1.247,88	1.858,88
Quart. I/2024	334,00	30.430,00	271.823,00	79.354,90	12.015,30	11.908,15
Quart. II/2024	151,00	24.423,00	60.064,00	70.447,79	12.243,84	6.974,84
Quart. III/2024	658,00	25.462,00	65.222,00	80.782,00	14.860,00	11.335,00
Quart IV/2023	323,00	25.564,00	57.518,00	82.173,15	10.857,93	10.489,58
Quart I-III/2024	1.143,00	80.315,00	397.109,00	230.584,69	39.119,14	30.217,99
zusammen:	1.466,00	105.879,00	454.627,00	312.757,84	49.977,07	40.707,57
: Hebesatz -alt-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
: Hebesatz -neu-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
=GZ IV/2023	94,00	5.498,00	15.136,00	82.173,15	10.857,93	10.489,58
=GZ I-III/2024	331,00	17.272,00	104.502,00	230.584,69	39.119,14	30.217,99
	425,00	22.770,00	119.638,00	312.757,84	49.977,07	40.707,57
x v.H. - Satz lt. FAG						
Quart IV/2023	345%	465%	345%	100%	100%	100%
Quart I-III/2024	345%	465%	345,0%	100%	100%	100%
Steuerkraftzahlen						
Quart IV/2023	324,00	25.560,00	52.219,00	82.173,00	10.858,00	10.490,00
Quart I-III/2024	1.142,00	80.315,00	360.532,00	230.585,00	39.119,00	30.218,00
zusammen:	1.466,00	105.881,00	412.751,00	312.758,00	49.977,00	40.708,00
	1.466,00	105.881,00	412.751,00	312.758,00	49.977,00	40.708,00

dazu: **Steuerkraftmeßzahl:**
 Schlüsselzuweisung A
 Zuweisung Stationierungsgde./zentrale Orte

923.541,00 €
 - €
 0,00 €

UMLAGEGRUNDLAGEN

923.541,00 €

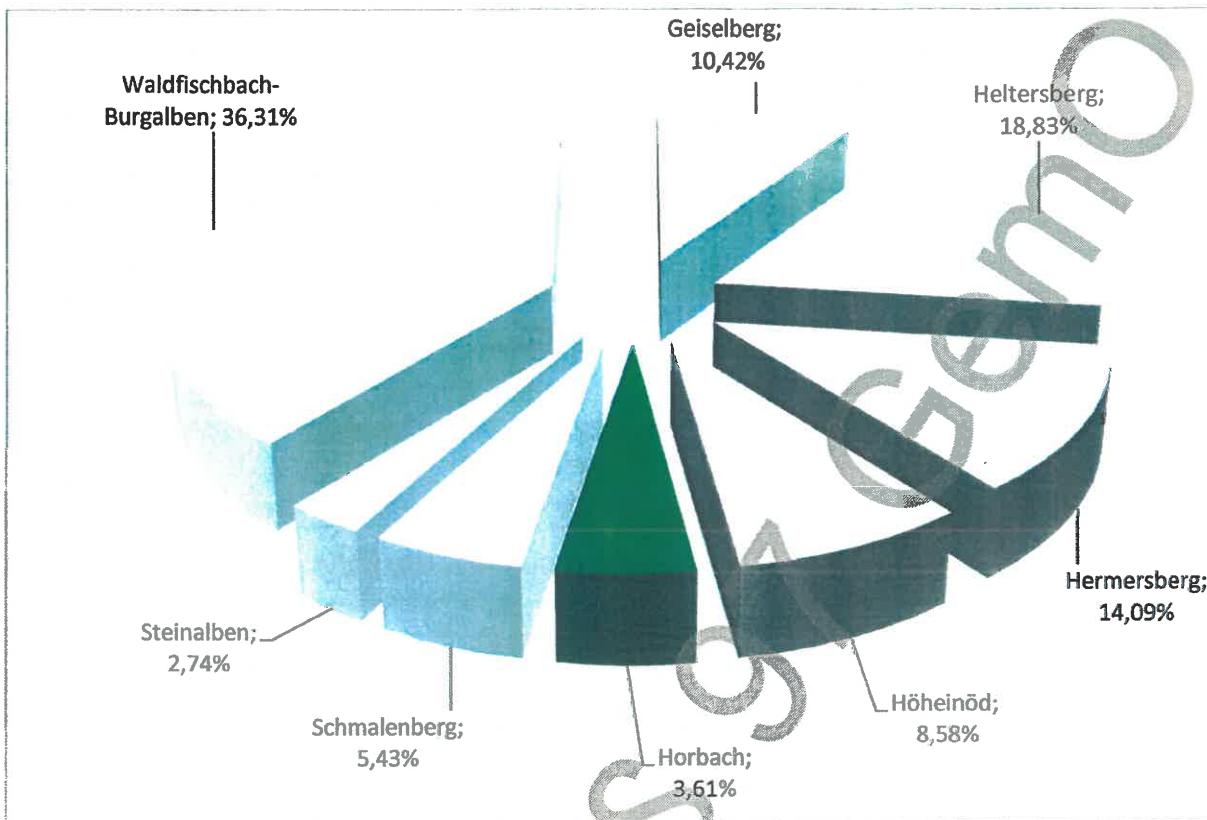
VGDE - UMLAGE v. H. - Satz 35,20%
 abgerundet:

325.086,43 €
 325.086,00 €

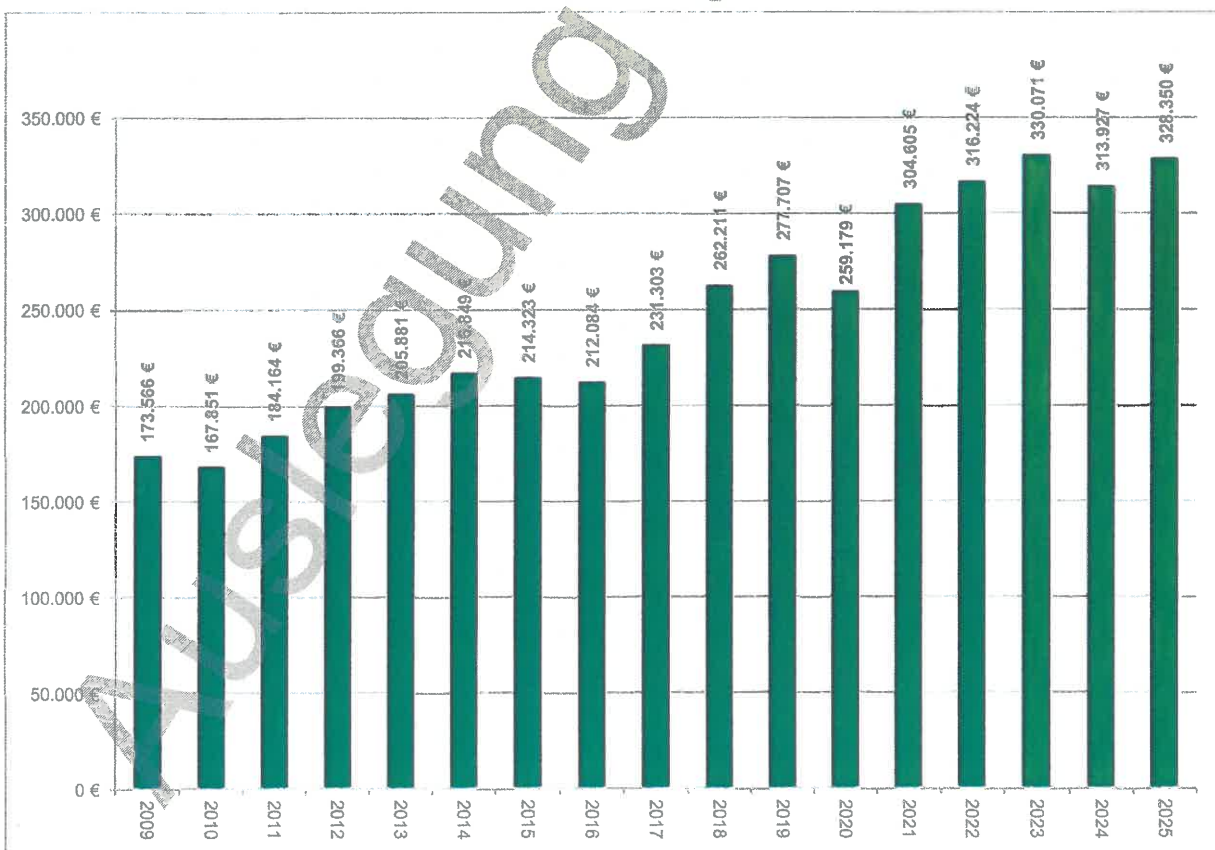
KREISUMLAGE 48,00%
 abgerundet:

443.299,68 €
 443.299,00 €

Anteile der Ortsgemeinden an der Verbandsgemeindeumlage 2025



Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer



Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)
1112	Zentrale Steuerung	11120	Zentrale Steuerung
		11121	Bekämpfung Coronavirus
1113	Öffentlichkeitsarbeit	11132	Rathaus
		11133	Ehrungen, Jubiläen
1114	Gremien	11140	Gremien
1121	Personal	11211	Personalverwaltung
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen
1142	Liegenschaften	11422	Miet- und Pachtverträge
		11423	Vorkaufsrechte
1143	Bauhof	11430	Bauhof
1145	Sonstige zentrale Dienste	11453	Versicherungen
		11454	Zentraler Fuhrpark
1164	Finanzbuchhaltung	11641	Geschäftsbuchführung
		11642	Zahlungsabwicklung
		11643	Mahnung und Vollstreckung
1211	Statistik und Wahlen	12112	Wahlen
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3651	Kindertagesstätten	36510	Kindertagesstätten
3661	Spielplätze	36610	Spielplätze
4211	Förderung des Sports	42111	Allgemeine Sportförderung
5111	Raumordnung, Landesplanung	51112	Bebauungspläne
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	51122	Ortsverschönerung, Denkmalpflege
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	52212	Mietwohngebäude
5231	Denkmalschutz und -pflege	52310	Denkmalschutz und -pflege
5411	Gemeindestraßen	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)
		54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)
		54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)
		54114	Konzessionsabgabe (Gemeindestraßen)
		54115	Straßenoberflächenentwässerung (Gemeindestraßen)
5421	Kreisstraßen	54211	Gehwege (Kreisstraßen)
		54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)
		54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)
		54214	Konzessionsabgabe (Kreisstraßen)
5431	Landesstraßen	54311	Gehwege (Landesstraßen)
		54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)
		54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)
		54314	Konzessionsabgabe (Landesstraßen)
5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	55121	Radwege
		55122	Wanderwege
5531	Friedhofswesen	55311	Friedhofswesen Anlagen
		55312	Bestattungswesen

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

		55313	Friedhofswesen Leichenhalle
5541	Ökokonto und Ausgleichsflächen	55412	Ausgleichsflächen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55511	Forstwirtschaft allgemein
5559	Feld- und Wirtschaftswege	55591	Feld- und Wirtschaftswege
		55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen
5731	Durchführung von Märkten	57311	Märkte allgemein
		57313	Dorffest
5732	Dorfgemeinschaftshaus	57320	Dorfgemeinschaftshaus
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6111	Steuern	61110	Steuern
6112	Allgemeine Zuweisungen	61120	Allgemeine Zuweisungen
6113	Allgemeine Umlagen	61130	Allgemeine Umlagen
6114	Gewerbesteuerumlage	61140	Gewerbesteuerumlage
6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61211	Zinsen
		61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
		61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt 1

Allgemeine Leistungen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

mit folgenden Leistung(en):

1.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)	
2.	1112	Zentrale Steuerung	-	11120	Zentrale Steuerung	
3.	1112	Zentrale Steuerung	-	11121	Bekämpfung Coronavirus	Pflichtaufgabe
4.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11132	Rathaus	
5.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11133	Ehrungen, Jubiläen	
6.	1114	Gremien	-	11140	Gremien	
7.	1121	Personal	-	11211	Personalverwaltung	
8.	1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen	
9.	1142	Liegenschaften	-	11422	Miet- und Pachtverträge	
10.	1142	Liegenschaften	-	11423	Vorkaufsrechte	
11.	1143	Bauhof	-	11430	Bauhof	
12.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11453	Versicherungen	
13.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11454	Zentraler Fuhrpark	
14.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11641	Geschäftsbuchführung	
15.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11642	Zahlungsabwicklung	
16.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11643	Mahnung und Vollstreckung	
17.	1211	Statistik und Wahlen	-	12112	Wahlen	
18.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
19.	3651	Kindertagesstätten	-	36510	Kindertagesstätten	
20.	3661	Spielplätze	-	36610	Spielplätze	
21.	4211	Förderung des Sports	-	42111	Allgemeine Sportförderung	
22.	5111	Raumordnung, Landesplanung	-	51112	Bebauungspläne	
23.	5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	-	51122	Ortsverschönerung, Denkmalpflege	
24.	5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	-	52212	Mietwohngebäude	
25.	5231	Denkmalschutz und -pflege	-	52310	Denkmalschutz und -pflege	
26.	5411	Gemeindestraßen	-	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
27.	5411	Gemeindestraßen	-	54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
28.	5411	Gemeindestraßen	-	54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)	
29.	5411	Gemeindestraßen	-	54114	Konzessionsabgabe (Gemeindestraßen)	

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

30.	5411	Gemeindestraßen	-	54115	Straßenoberflächenentwässerung (Gemeindestraßen)	
31.	5421	Kreisstraßen	-	54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
32.	5421	Kreisstraßen	-	54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	
33.	5421	Kreisstraßen	-	54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)	Pflichtaufgabe
34.	5421	Kreisstraßen	-	54214	Konzessionsabgabe (Kreisstraßen)	
35.	5431	Landesstraßen	-	54311	Gehwege (Landesstraßen)	
36.	5431	Landesstraßen	-	54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)	
37.	5431	Landesstraßen	-	54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)	
38.	5431	Landesstraßen	-	54314	Konzessionsabgabe (Landesstraßen)	
39.	5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	
40.	5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	
41.	5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	
42.	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	-	55121	Radwege	
43.	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	-	55122	Wanderwege	
44.	5531	Friedhofswesen	-	55311	Friedhofswesen Anlagen	
45.	5531	Friedhofswesen	-	55312	Bestattungswesen	
46.	5531	Friedhofswesen	-	55313	Friedhofswesen Leichenhalle	Pflichtaufgabe
47.	5541	Ökokonto und Ausgleichsflächen	-	55412	Ausgleichsflächen	
48.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55511	Forstwirtschaft allgemein	
49.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55591	Feld- und Wirtschaftswege	
50.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen	
51.	5731	Durchführung von Märkten	-	57311	Märkte allgemein	
52.	5731	Durchführung von Märkten	-	57313	Dorffest	
53.	5732	Dorfgemeinschaftshaus	-	57320	Dorfgemeinschaftshaus	
54.	5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	-	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen	

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Horbach

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.360	20.805	18.625	18.625	18.625	18.625
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.989	37.500	32.640	32.640	32.640	32.640
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.977	28.025	28.600	28.600	28.600	28.600
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.296	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E7	Sonstige laufende Erträge	12.190	15.070	13.870	13.870	13.870	13.870
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	59.813	111.400	103.735	103.735	103.735	103.735
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	44.388	49.800	32.849	33.798	34.774	35.782
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.637	131.300	435.951	483.850	138.350	138.350
E11	Abschreibungen	2.663	78.405	67.195	67.195	67.195	67.195
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	302	5	5	5	5	5
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	9.367	13.565	21.125	19.030	14.125	14.125
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	198.357	273.075	557.125	603.878	254.449	255.457
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 138.543	- 161.675	- 453.390	- 500.143	- 150.714	- 151.722
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	237					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 237					
E.	Ordentliches Ergebnis	- 138.781	- 161.675	- 453.390	- 500.143	- 150.714	- 151.722
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 138.781</u>	<u>- 161.675</u>	<u>- 453.390</u>	<u>- 500.143</u>	<u>- 150.714</u>	<u>- 151.722</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 130.377	- 133.275	- 427.160	- 473.913	- 124.484	- 125.492
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.561	10.000	10.000	24.000	10.000	3.351
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.333	16.445	2.600	25.350	2.600	2.600
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	390	390	390	390	390	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.283	26.835	12.990	49.740	12.990	5.951
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	16.055	157.000	171.500	31.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.055	157.000	171.500	31.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.228	- 130.165	- 158.510	18.740	12.990	5.951

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Horbach

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 128.149	- 263.440	- 585.670	- 455.173	- 111.494	- 119.541

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1111	Verwaltungssteuerung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Verwaltungsführung und Verwaltungssteuerung, Unterstützung der Verwaltungsführung, Koordinierungsaufgaben für den Bürgermeister, Repräsentationsaufgaben des Bürgermeisters und der Verbandsgemeinde

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, etc., Hauptsatzung, Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien, Anweisungen des Bürgermeisters

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.

Ziel

Sachziele:

Rechtmäßige, ziel- und ressourcenorientierte Steuerung der Verwaltung. Optimierung des Verwaltungsablaufes, des Verwaltungshandelns sowie der Zusammenarbeit zwischen Verwaltung und Politik.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11111 Verwaltungsführung (Bgm.)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1111 Verwaltungssteuerung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.830	13.591	10.927	11.254	11.592	11.940
501100 Bürgermeister	9.456	9.564				
501200 Beigeordnete mit eigenem Geschäftsbereich		354				
501300 Ehrensold f. frühere Bürgermeister	2.388	2.617				
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	348	373				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			10.927	11.254	11.592	11.940
504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)		683				
504900 Sonstige	637					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250				
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		250				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	562	1.120	950	950	950	950
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		250	250	250	250	250
563100 Büromaterial		70				
563400 Telefon, Datenübertragungskosten		100				
569200 Verfügungsmittel	562	700	700	700	700	700
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.392	14.961	11.877	12.204	12.542	12.890
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.392	- 14.961	- 11.877	- 12.204	- 12.542	- 12.890
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 13.392	- 14.961	- 11.877	- 12.204	- 12.542	- 12.890
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 13.392</u>	<u>- 14.961</u>	<u>- 11.877</u>	<u>- 12.204</u>	<u>- 12.542</u>	<u>- 12.890</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 13.477	- 14.961	- 11.877	- 12.204	- 12.542	- 12.890
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 13.477</u>	<u>- 14.961</u>	<u>- 11.877</u>	<u>- 12.204</u>	<u>- 12.542</u>	<u>- 12.890</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 13.477	- 14.961	- 11.877	- 12.204	- 12.542	- 12.890

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1112	Zentrale Steuerung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Diesem Bereich sind zentrale Aufgaben im Zusammenhang mit der Einführung des Ressourcenverbrauchskonzeptes, des Zielfindungsprozesses und dessen Kontrolle zugeordnet.		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Ratsbeschlüsse		
Zielgruppe		
Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Optimierung der Verwaltungsabläufe.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11120 Zentrale Steuerung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1112 Zentrale Steuerung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	443					
462900 Sonstige	443					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	443					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	58	180	170	170	180	180
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		50				
563900 Sonstiges		70	100	100	100	100
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	58	60	70	70	80	80
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	58	180	170	170	180	180
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	385	- 180	- 170	- 170	- 180	- 180
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	385	- 180	- 170	- 170	- 180	- 180
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>385</u>	<u>- 180</u>	<u>- 170</u>	<u>- 170</u>	<u>- 180</u>	<u>- 180</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	377	- 180	- 170	- 170	- 180	- 180
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>377</u>	<u>- 180</u>	<u>- 170</u>	<u>- 170</u>	<u>- 180</u>	<u>- 180</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	377	- 180	- 170	- 170	- 180	- 180

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1113	Öffentlichkeitsarbeit	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Redaktionelle Bearbeitung des Amtsblattes, Erstellung von Pressetexten, Präsentation der Gemeinden und der Verwaltung in der Öffentlichkeit.		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner, Unternehmen, Medien.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Zeitnahe, umfassende und sachlich korrekte Information der Öffentlichkeit über Angelegenheiten der Verwaltung.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11133 Ehrungen, Jubiläen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	213	400	400	400	400	400
569300 Repräsentationen	213	400	400	400	400	400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	213	400	400	400	400	400
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 213	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 213	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 213</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 118	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 118</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>	<u>- 400</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 118	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1114	Gremien	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Organisatorische Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Sitzungsablaufes der Gremien aller Orte. Vorbereitung und Nachbereitung der Sitzungen.		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnungen und Beschlüsse.		
Zielgruppe		
Gremienmitgl., sonst. Sitzungsteiln., Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Sachgerechte und zügige Vor- und Nachbereitung der Sitzungen aller Gremien.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11140 Gremien		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1114 Gremien :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	337	500	500	500	500	500
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		50	50	50	50	50
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	337	350	350	350	350	350
569700 Aufwendungen für Bewirtungen		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	337	500	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 337	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 337	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 337</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 337	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 337</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 337	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1121	Personal	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	112	Personal
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Zu diesem Bereich gehören die grundlegenden Entscheidungen über den Personalbedarf, die Personalauswahl und die allgemeinen Festlegungen zur Arbeitszeit und der Gestaltung der dienstlichen Abläufe in Bezug auf den Personaleinsatz.

Auftragsgrundlage

Landesbeamtengesetz, Tarifverträge, Gemeindeordnung, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen.

Ziel

Sachziele:

Sicherstellung des erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalbedarfs.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11211 Personalverwaltung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1121 Personal :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	942	1.265	800	800	800	800
504200 Arbeitnehmer	931	750	750	750	750	750
** Unfallkasse						
504900 Sonstige		465				
511900 Sonstige	11	50	50	50	50	50
** Nachfolgelasten						
Pf.GdeKassenverband						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	942	1.365	900	900	900	900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 942	- 1.365	- 900	- 900	- 900	- 900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 942	- 1.365	- 900	- 900	- 900	- 900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 942</u>	<u>- 1.365</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 942	- 1.365	- 900	- 900	- 900	- 900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 942</u>	<u>- 1.365</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 942	- 1.365	- 900	- 900	- 900	- 900

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke die keinem anderen Produkt zugeordnet sind.		
Zielgruppe		
Einwohner, Mitarbeiter		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11411 Verwaltungs- und Dienstleistungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	791	1.350	1.600	1.600	1.600	1.600
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	791	850	1.100	1.100	1.100	1.100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		65	235	235	235	235
534900 mit sonstigen Gebäuden		65	65	65	65	65
537200 Kulturdenkmäler			170	170	170	170
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	303	300	500	500	500	500
568100 Grundsteuer	303	300	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.095	1.715	2.335	2.335	2.335	2.335
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.095	- 1.715	- 2.335	- 2.335	- 2.335	- 2.335
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.095	- 1.715	- 2.335	- 2.335	- 2.335	- 2.335
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.095</u>	<u>- 1.715</u>	<u>- 2.335</u>	<u>- 2.335</u>	<u>- 2.335</u>	<u>- 2.335</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.062	- 1.650	- 2.100	- 2.100	- 2.100	- 2.100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.062</u>	<u>- 1.650</u>	<u>- 2.100</u>	<u>- 2.100</u>	<u>- 2.100</u>	<u>- 2.100</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.062	- 1.650	- 2.100	- 2.100	- 2.100	- 2.100

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1142	Liegenschaften	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Erwerb und Veräußerung von Grundvermögen. Verwaltung und Bewirtschaftung des Grundstücksbestandes, des Bodenverkehrs, der Vermessung und Enteignung.

Zielgruppe

Grundstückseigentümer, Mieter, Pacht- und Kaufinteressenten.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
11422	Miet- und Pachtverträge	
11423	Vorkaufsrechte	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150	300	300	300	300	300
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	150	300	300	300	300	300
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	995	975	1.000	1.000	1.000	1.000
441200 Mieten und Pachten	995	975	1.000	1.000	1.000	1.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.145	1.275	1.300	1.300	1.300	1.300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.145	1.275	1.300	1.300	1.300	1.300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.145	1.275	1.300	1.300	1.300	1.300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>1.145</u>	<u>1.275</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.145	1.275	1.300	1.300	1.300	1.300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>1.145</u>	<u>1.275</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>	<u>1.300</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.145	1.275	1.300	1.300	1.300	1.300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1143	Bauhof	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Bereitstellung des für die Erledigung der örtlichen kommunalen Aufgaben notwendigen Personals und Materials.

Zielgruppe

Einwohner, Mitarbeiter

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11430 Bauhof	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300	300	300	300	300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	100	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		10				
538530 Geschäftsausstattung		10				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		50	50	50	50	50
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		460	450	450	450	450
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 460	- 450	- 450	- 450	- 450
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 460	- 450	- 450	- 450	- 450
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		- 460	- 450	- 450	- 450	- 450
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 62	- 450	- 450	- 450	- 450	- 450
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 62	- 450	- 450	- 450	- 450	- 450
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 62	- 450	- 450	- 450	- 450	- 450

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1145	Sonstige zentrale Dienste	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Innerbetriebliche Logistik der zentralen Dienste, wie Fuhrpark, Postdienste, zentrale Beschaffung. Weiterhin umfasst dieser Bereich alle nicht von den Produkten 1141 bis 1144 erfassten zentrale Dienste.		
Auftragsgrundlage		
Dienstanweisungen, Beschlüsse, Konzepte, organisatorische Regelungen.		
Zielgruppe		
Mitarbeiter, Kunden.		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherstellung der Verfügbarkeit der zentralen Dienste unter Berücksichtigung einer wirtschaftlichen Budgetführung.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11453	Versicherungen	
11454	Zentraler Fuhrpark	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	258	504				
504900 Sonstige	258	504				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	685	750	750	750	750	750
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	602	500	500	500	500	500
523520 Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten	84	250	250	250	250	250
E11 Abschreibungen		3.215	3.215	3.215	3.215	3.215
538100 Fahrzeuge		3.215	3.215	3.215	3.215	3.215
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.975	2.110	2.000	2.080	2.080	2.080
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	253	300	220	250	250	250
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.592	1.680	1.650	1.700	1.700	1.700
** Kommunale Haftpflichtversicherung						
568200 Kraftfahrzeugsteuer	130	130	130	130	130	130
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.919	6.579	5.965	6.045	6.045	6.045
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.919	- 6.579	- 5.965	- 6.045	- 6.045	- 6.045
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.919	- 6.579	- 5.965	- 6.045	- 6.045	- 6.045
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.919	- 6.579	- 5.965	- 6.045	- 6.045	- 6.045
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.999	- 3.364	- 2.750	- 2.830	- 2.830	- 2.830
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.000			
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			5.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 5.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.999	- 3.364	- 7.750	- 2.830	- 2.830	- 2.830
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F43 - F36)	- 2.999	- 3.364	- 2.750	- 2.830	- 2.830	- 2.830

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1164	Finanzbuchhaltung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	116	Finanzen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier geht es um die Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs incl. der Erledigung der Amtshilfsaufgaben für fremde Kassen.		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Dienstanweisungen, Landesverwaltungsvollstreckungsgesetz.		
Zielgruppe		
Zahlungsempfänger und -pflichtige.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Ordnungsgemäße Erledigung aller Kassenangelegenheiten der Verbandsgemeinde und der Ortsgemeinden. Sicherstellung einer ordnungsgemäßen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
11642 Zahlungsabwicklung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1164 Finanzbuchhaltung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 327.153					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 327.153</u>					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 327.153</u>					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	327.153					
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1211	Statistik und Wahlen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Allgemeine Aufgaben im Zusammenhang mit der Durchführung von Europa- Bundes-, Landes- und Kommunalwahlen und der Bundes-, Landes- und Kommunalstatistiken.		
Auftragsgrundlage		
Statistikgesetze, Wahlgesetze und -verordnungen.		
Zielgruppe		
Einwohner, Bund, Land, Wahlberechtigte.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Rechtmäßige und ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Statistiken. Zügige Auswertung der Wahlergebnisse.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
12112 Wahlen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1211 Statistik und Wahlen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200	200	200	200	200
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		100	100	100	100	100
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100	100	100	100	100
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		200	200	200	200	200
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		583	600	612	624	637
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		583	600	612	624	637
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400	400	400	400	400
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	200	200	200
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		200	200	200	200	200
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
563100 Büromaterial		200	200	200	200	200
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.183	1.200	1.212	1.224	1.237
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 983	- 1.000	- 1.012	- 1.024	- 1.037
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 983	- 1.000	- 1.012	- 1.024	- 1.037
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 983</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.012</u>	<u>- 1.024</u>	<u>- 1.037</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 983	- 1.000	- 1.012	- 1.024	- 1.037
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>		<u>- 983</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.012</u>	<u>- 1.024</u>	<u>- 1.037</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 + F36)		- 983	- 1.000	- 1.012	- 1.024	- 1.037

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Förderung der Brauchtumspflege.		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244	350	350	350	350	350
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50	50	50	50	50
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	244	300	300	300	300	300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	394	920	940	940	940	940
563900 Sonstiges	135	120	140	140	140	140
569600 Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	259	800	800	800	800	800
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	638	1.270	1.290	1.290	1.290	1.290
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 638	- 1.270	- 1.290	- 1.290	- 1.290	- 1.290
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 638	- 1.270	- 1.290	- 1.290	- 1.290	- 1.290
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 638</u>	<u>- 1.270</u>	<u>- 1.290</u>	<u>- 1.290</u>	<u>- 1.290</u>	<u>- 1.290</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.593	- 1.270	- 1.290	- 1.290	- 1.290	- 1.290
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.593</u>	<u>- 1.270</u>	<u>- 1.290</u>	<u>- 1.290</u>	<u>- 1.290</u>	<u>- 1.290</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.593	- 1.270	- 1.290	- 1.290	- 1.290	- 1.290

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3651	Kindertagesstätten	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Sicherstellung des Betreuungsangebotes für Kinder in Kindertageseinrichtungen.		
Auftragsgrundlage		
Kindertagesstättengesetz, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Kinder, Eltern, Mitarbeiter.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Bedarfsgerechte Bereitstellung von Tageseinrichtungen für Kinder.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
36510 Kindertagesstätten		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.460	38.100	54.601	44.600	44.600	44.600
522100 Aufwendungen für Heizenergie	4.453	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
** Erstattung an Mietwohn.						
522200 Aufwendungen für Strom	2.674	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.432	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
** NK Erstattung						
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung			500	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.901	5.000	15.000	5.000	5.000	5.000
** Rauchmelder, Fingerschutz Türen und Geländeranpassungen (Vorgabe Unfallkasse)						
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			!			
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.000	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
E11 Abschreibungen		240	140	140	140	140
538530 Geschäftsausstattung		240	140	140	140	140
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	37.460	38.340	54.741	44.740	44.740	44.740
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 37.460	- 38.340	- 54.741	- 44.740	- 44.740	- 44.740
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 37.460	- 38.340	- 54.741	- 44.740	- 44.740	- 44.740
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 37.460</u>	<u>- 38.340</u>	<u>- 54.741</u>	<u>- 44.740</u>	<u>- 44.740</u>	<u>- 44.740</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 39.874	- 38.100	- 54.601	- 44.600	- 44.600	- 44.600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 39.874</u>	<u>- 38.100</u>	<u>- 54.601</u>	<u>- 44.600</u>	<u>- 44.600</u>	<u>- 44.600</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 39.874	- 38.100	- 54.601	- 44.600	- 44.600	- 44.600

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3661	Spielplätze	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Bau, Bereitstellung und Erhaltung von Spiel- und Bolzplätzen für Kinder und Jugendliche.		
Auftragsgrundlage		
Gemeinderatsbeschlüsse, Benutzungsordnungen		
Zielgruppe		
Kinder und Jugendliche		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
36610 Spielplätze		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3661 Spielplätze :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.070	985	985	985	985
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		1.070	985	985	985	985
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.070	985	985	985	985
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		800	800	800	800	800
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		400	400	400	400	400
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		400	400	400	400	400
E11 Abschreibungen		665	455	455	455	455
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			400	400	400	400
538530 Geschäftsausstattung		665	55	55	55	55
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	160	200	200	200	200	200
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Spielplatzprüfung	160	200	200	200	200	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	160	1.665	1.455	1.455	1.455	1.455
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 160	- 595	- 470	- 470	- 470	- 470
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 160	- 595	- 470	- 470	- 470	- 470
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 160</u>	<u>- 595</u>	<u>- 470</u>	<u>- 470</u>	<u>- 470</u>	<u>- 470</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 160	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.535					
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.535					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.535					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.535					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 2.695</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 160	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
4211	Förderung des Sports	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	421	Förderung des Sports
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Tim Buchheit		
Verbale Beschreibung		
Finanzielle und beratende Unterstützung der Vereine im örtlichen Bereich.		
Auftragsgrundlage		
Sportstättenförderungsgesetz, Gemeinderatsbeschlüsse		
Zielgruppe		
Sportvereine		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
42111 Allgemeine Sportförderung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4211 Förderung des Sports :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300					
541900 an übrige Bereiche	300					
** Zuschuss an Turnverein						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	300					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 300					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 300					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 300					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 300					
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen	390	390	390	390	390	
687630 vom sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit 5 Jahre und mehr	390	390	390	390	390	
** Darl.an Schützenverein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	390	390	390	390	390	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	390	390	390	390	390	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	90	390	390	390	390	
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 300					

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5111	Raumordnung, Landesplanung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Flächennutzungs- und Landschaftsplanung, Entwicklung von Projekten der Bauleitplanung (Betreuung Regionalmanagement), Sonstige Planungen.		
Auftragsgrundlage		
Bauordnung, Raumordnungsgesetz HOAI, Ausführungsgesetze, Verordnungen, Satzung, Beschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Eine auf die Verbandsgemeinde und die Ortsgemeinden abgestimmte Bauleitplanung. Zügige Durchführung von Bebauungsplanverfahren.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
51112 Bebauungspläne		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5111 Raumordnung, Landesplanung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		5.000	10.000	10.000	5.000	5.000
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000	10.000	10.000	5.000	5.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		5.000	10.000	10.000	5.000	5.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 5.000	- 5.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 5.000	- 5.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 5.000	- 5.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 5.000	- 5.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 5.000	- 5.000
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 5.000	- 5.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	522	Wohnungsbauförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung und Bereitstellung von Wohnraum.		
Auftragsgrundlage		
BGB, Gemeinderatsbeschlüsse		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
52212 Mietwohngebäude		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.700	2.790	2.790	2.790	2.790
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		2.700	2.790	2.790	2.790	2.790
** Auflösung SoPo						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.745	7.000	7.300	7.300	7.300	7.300
441200 Mieten und Pachten	14.745	7.000	7.300	7.300	7.300	7.300
** Miete und NK						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.996	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
442430 vom öffentlichen Bereich - von	1.996	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Gemeinden und Gemeindeverbänden						
** Erstattung von KiTa						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.741	14.200	14.590	14.590	14.590	14.590
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.178	12.750	22.050	13.050	13.050	13.050
522100 Aufwendungen für Heizenergie	10.470	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
522200 Aufwendungen für Strom	509	600	600	600	600	600
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.158	1.350	2.150	2.150	2.150	2.150
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	480	500				
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	478	1.000	10.000	1.000	1.000	1.000
** Heizungsreparatur						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	84	100	100	100	100	100
** Kaminkehrergebühr						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		2.285	2.365	2.365	2.365	2.365
534100 Abschr. auf beb. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten		2.285	2.365	2.365	2.365	2.365
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.099	1.160	1.250	1.270	1.300	1.300
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	279	300	300	300	300	300
** Miete Heizkostenverteiler						
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	439	450	450	450	450	450
** Techn. Abrechnungsservice						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	169	210	200	220	250	250
568100 Grundsteuer	212	200	300	300	300	300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.277	16.195	25.665	16.685	16.715	16.715
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.464	- 1.995	- 11.075	- 2.095	- 2.125	- 2.125
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	2.464	- 1.995	- 11.075	- 2.095	- 2.125	- 2.125
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.464	- 1.995	- 11.075	- 2.095	- 2.125	- 2.125
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.940	- 2.410	- 11.500	- 2.520	- 2.550	- 2.550
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	6.940	- 2.410	- 11.500	- 2.520	- 2.550	- 2.550
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	6.940	- 2.410	- 11.500	- 2.520	- 2.550	- 2.550

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5231	Denkmalschutz und -pflege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	523	Denkmalschutz und -pflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung denkmalgeschützter Gebäude und Anlagen.		
Auftragsgrundlage		
BauGB, LBauO, Denkmalschutzgesetz, Gemeinderatsbeschlüsse		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
52310	Denkmalschutz und -pflege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5231 Denkmalschutz und -pflege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.325	1.227	826	850	874	900
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.071	947	785	808	832	857
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		38	41	42	42	43
504200 Arbeitnehmer	235	223				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	19	19				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.325	1.327	926	950	974	1.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.325	- 1.327	- 926	- 950	- 974	- 1.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.325	- 1.327	- 926	- 950	- 974	- 1.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.325</u>	<u>- 1.327</u>	<u>- 926</u>	<u>- 950</u>	<u>- 974</u>	<u>- 1.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.325	- 1.327	- 926	- 950	- 974	- 1.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.325</u>	<u>- 1.327</u>	<u>- 926</u>	<u>- 950</u>	<u>- 974</u>	<u>- 1.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.325	- 1.327	- 926	- 950	- 974	- 1.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5411	Gemeindestraßen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54111 Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)		
54112 Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)		
54113 ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.635	4.930	4.930	4.930	4.930
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		4.635	4.930	4.930	4.930	4.930
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.640	14.145	14.145	14.145	14.145
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.640	14.145	14.145	14.145	14.145
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	7.012	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
462500 Konzessionsabgaben	7.012	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.012	31.275	25.075	25.075	25.075	25.075
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	365	401	251	259	266	274
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	316	341	250	258	265	273
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		1	1	1	1	1
504200 Arbeitnehmer	43	52				
509000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	6	7				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.045	34.000	228.050	163.050	34.050	34.050
522200 Aufwendungen für Strom	12.445	14.000	12.500	12.500	12.500	12.500
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.375	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
** Kostenbet. Str.oberfl.entw.						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		1.000	10.000	130.000	1.000	1.000
** LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte Austausch 116 BEGA-LED-Umrüstsätzen (LED-Umrüstsätze für die BEGA-Bogenleuchten sind nicht förder- und beitragsfähig)						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	426	4.000	190.000	5.000	5.000	5.000
** 2025: Geländer Brücke Talstraße 20 T€; Geländer Waldstraße 15 T€, „normaler“ Straßenunterhalt 5 T€ Sanierung Kirchenmauer 150 T€						
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.648	3.300	3.850	3.850	3.850	3.850
-Wartungspauschale Straßenbeleuchtung						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	151	200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		37.495	30.440	30.440	30.440	30.440
532200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen		4.215				
532300 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			4.215	4.215	4.215	4.215
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		3.175	3.175	3.175	3.175	3.175
535700 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			55	55	55	55
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsbauwerke		28.840	21.890	21.890	21.890	21.890
535900 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		1.265	1.105	1.105	1.105	1.105
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			2.200			
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			2.200			
** Straßennutzungsplan						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	27.410	71.896	260.941	193.749	64.756	64.764
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 20.398	- 40.621	- 235.866	- 168.674	- 39.681	- 39.689
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 20.398	- 40.621	- 235.866	- 168.674	- 39.681	- 39.689
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 20.398	- 40.621	- 235.866	- 168.674	- 39.681	- 39.689

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.681	- 25.401	- 224.501	- 157.309	- 28.316	- 28.324
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				12.000		
681661 <i>Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund</i>				12.000		
** Landes- und Bundesförderung						
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		10.845		22.750		
682590 <i>vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich</i>		10.845				
682650 <i>Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich</i>				22.750		
** WKB-Beitrag (65 %)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		10.845		34.750		
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	9.167	132.000	35.000			
785330 <i>Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	9.167	12.000				
** Wiederherstellung der Standsicherheit "Mauer links" durch Systemvernetzung im Rahmen der Instandsetzung der Stützmauer am nördlichen Kirchenaufgang/Hauptstraße						
* Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet						
785930 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>		120.000	35.000			
** LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte; Austausch und Neueinbau von 46 Technischen LED Leuchtköpfen						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.167	132.000	35.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.167	- 121.155	- 35.000	34.750		
F34 <u>Finanzmittellüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 26.848	- 146.556	- 259.501	- 122.559	- 28.316	- 28.324
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittellüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.681	- 25.401	- 224.501	- 157.309	- 28.316	- 28.324

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5421	Kreisstraßen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	542	Kreisstraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen begleitend zum Straßenbau durch den Kreis wie Wege, Plätze usw. unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		120	55	55	55	55
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		120	55	55	55	55
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	318	420	270	270	270	270
462500 Konzessionsabgaben	318	420	270	270	270	270
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	318	540	325	325	325	325
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	365	450	400	400	400	400
522200 Aufwendungen für Strom	283	350	300	300	300	300
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	83	100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		240	110	110	110	110
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		240	110	110	110	110
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	365	690	510	510	510	510
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 47	- 150	- 185	- 185	- 185	- 185
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 47	- 150	- 185	- 185	- 185	- 185
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 47	- 150	- 185	- 185	- 185	- 185
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	74	- 30	- 130	- 130	- 130	- 130
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	74	- 30	- 130	- 130	- 130	- 130
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	74	- 30	- 130	- 130	- 130	- 130

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5431	Landesstraßen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	543	Landesstraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen begleitend zum Straßenbau durch das Land wie Wege, Plätze usw. unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54311 Gehwege (Landesstraßen)		
54312 Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)		
54313 ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5431 Landesstraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.460	4.750	4.750	4.750	4.750
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		4.460	4.750	4.750	4.750	4.750
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.180	3.170	3.170	3.170	3.170
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.180	3.170	3.170	3.170	3.170
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	4.417	5.650	7.600	7.600	7.600	7.600
462500 Konzessionsabgaben	4.417	5.650	7.600	7.600	7.600	7.600
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.417	14.290	15.520	15.520	15.520	15.520
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.607	11.750	10.050	10.050	10.050	10.050
522200 Aufwendungen für Strom	8.202	9.500	7.500	7.500	7.500	7.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		50				
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	2.404	2.200	2.550	2.550	2.550	2.550
E11 Abschreibungen		8.620	6.340	6.340	6.340	6.340
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		8.620	6.340	6.340	6.340	6.340
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.607	20.370	16.390	16.390	16.390	16.390
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.189	- 6.080	- 870	- 870	- 870	- 870
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.189	- 6.080	- 870	- 870	- 870	- 870
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 6.189	- 6.080	- 870	- 870	- 870	- 870
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.459	- 6.100	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		25.000	1.000	24.000		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen *** Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet		25.000	1.000	24.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		25.000	1.000	24.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 25.000	- 1.000	- 24.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 4.459	- 31.100	- 3.450	- 26.450	- 2.450	- 2.450
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.459	- 6.100	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	545	Straßenreinigung, Winterdienst
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Straßen, Wegen und Plätzen Erhaltung der Verkehrssicherheit		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Allgemeinheit		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54510 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
442903 Kostenerstattung Ölspurbeseitigung		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2	2	2	2	2
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen						
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		2	2	2	2	2
504200 Arbeitnehmer						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196	5.450	5.400	5.400	5.400	5.400
523303 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Ölspurbeseitigung -		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	196	200	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50				
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Streusalz, Pflastersplitt		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		60	30	30	30	30
538530 Geschäftsausstattung		60	30	30	30	30
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	196	5.512	5.432	5.432	5.432	5.432
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 196	- 512	- 432	- 432	- 432	- 432
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 196	- 512	- 432	- 432	- 432	- 432
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 196	- 512	- 432	- 432	- 432	- 432
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 196	- 452	- 402	- 402	- 402	- 402
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 196	- 452	- 402	- 402	- 402	- 402
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 196	- 452	- 402	- 402	- 402	- 402

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	546	Parkeinrichtungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen an kommunalen Parkplätzen unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Verkehrsteilnehmer		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
54610 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	547	730	500	514	528	542
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	475	523	374	385	397	408
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		117	126	129	131	134
504200 Arbeitnehmer	64	80				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	8	10				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	200	200	200	200
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		2.600	2.585	2.585	2.585	2.585
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.600	2.585	2.585	2.585	2.585
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	547	3.530	3.285	3.299	3.313	3.327
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 547	- 3.530	- 3.285	- 3.299	- 3.313	- 3.327
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 547	- 3.530	- 3.285	- 3.299	- 3.313	- 3.327
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 547	- 3.530	- 3.285	- 3.299	- 3.313	- 3.327
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 547	- 930	- 700	- 714	- 728	- 742
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 547	- 930	- 700	- 714	- 728	- 742
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 547	- 930	- 700	- 714	- 728	- 742

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung von öffentlichen Grünflächen als natürliche Lebensgrundlage, zur Erholung.		
Auftragsgrundlage		
Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen		
Zielgruppe		
Allgemeinheit		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Ortsbildpflege		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55110 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.133	24.528	17.565	18.089	18.629	19.185
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	18.558	19.090	17.296	17.815	18.350	18.900
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		248	269	274	279	285
503200 Arbeitnehmer	155					
504200 Arbeitnehmer	4.097	4.808				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	324	382				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.496	3.550	3.300	3.300	3.300	3.300
522200 Aufwendungen für Strom	92	700	200	200	200	200
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	85	850	500	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.522	400	1.000	1.000	1.000	1.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	222	500	500	500	500	500
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	176	500	500	500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	200	200	200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Kraftstoff, Unkrautvernichter etc.	398	400	400	400	400	400
E11 Abschreibungen		420	1.505	1.505	1.505	1.505
535300 Stromversorgungsanlagen			1.095	1.095	1.095	1.095
535900 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		410	410	410	410	410
538530 Geschäftsausstattung		10				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	26		100	100	100	100
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	26		100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.654	28.498	22.470	22.994	23.534	24.090
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 26.654	- 28.498	- 22.470	- 22.994	- 23.534	- 24.090
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 26.654	- 28.498	- 22.470	- 22.994	- 23.534	- 24.090
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 26.654	- 28.498	- 22.470	- 22.994	- 23.534	- 24.090
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 28.241	- 28.078	- 20.965	- 21.489	- 22.029	- 22.585
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				2.000		
681772 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich				2.000		
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				2.000		
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			12.500	7.000		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen			5.000	7.000		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Planungskosten			7.500			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			12.500	7.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 12.500	- 5.000		
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 28.241	- 28.078	- 33.465	- 26.489	- 22.029	- 22.585
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 28.241	- 28.078	- 20.965	- 21.489	- 22.029	- 22.585

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung und Unterhaltung von Rad- und Wanderwegen.		
Auftragsgrundlage		
Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen		
Zielgruppe		
Einwohner, Bürger und sonstige Nutzer.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55122 Wanderwege		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5512 Sonstige Erholungseinrichtungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.561					
681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.561					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.561					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.353					
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	4.353					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.353					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.793					
<u>F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 1.793</u>					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5531	Friedhofswesen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit den dazugehörigen baulichen Anlagen.

Auftragsgrundlage

Landesbestattungsgesetz und die hierzu ergangenen Verordnungen, Satzungen, Gemeinderatsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Nutzer, Allgemeinheit

Ziel

Sachziele:

Bereitstellung und Pflege der Friedhofsanlage,
Vorhaltung und zur Verfügung stellen der Leichenhalle.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
55311	Friedhofswesen Anlagen	
55312	Bestattungswesen	
55313	Friedhofswesen Leichenhalle	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit den dazugehörigen baulichen Anlagen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.414	4.620	5.450	5.450	5.450	5.450
431900 Sonstige	19	50	50	50	50	50
** Genehmigungsg Gebühr Grabdenkmal						
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	200	250	2.250	2.250	2.250	2.250
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	3.915	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Bestattungskosten						
432241 für das Bestattungswesen		150	150	150	150	150
(Leichenzelle)						
439000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	281	1.170				
Erträge aus der Auflösung von						
Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.414	4.620	5.450	5.450	5.450	5.450
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.124					
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.166					
504200 Arbeitnehmer	894					
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch	63					
Zahlungen über Knappschaft)						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.493	6.000	8.200	27.700	8.200	8.200
522200 Aufwendungen für Strom	82	150	150	150	150	150
522300 Aufwendungen für Wasser und	202	250	250	250	250	250
Abwasser						
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
523100 Unterhaltung der Grundstücke,		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
523100 Unterhaltung der Grundstücke,		500	500	20.000	500	500
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
** 2025: Anlage Ruhestätte im Wald						
(Weg, Mauer, Bäume schneiden)						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke,	3.183	2.800	5.000	5.000	5.000	5.000
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
** Grabaushub						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-,	26	50	50	50	50	50
Ausrüstungs- und sonstige						
Gebrauchsgegenstände						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen	2.663	2.660	2.815	2.815	2.815	2.815
534900 mit sonstigen Gebäuden	2.663	2.660	2.815	2.815	2.815	2.815
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.489	195	120	125	125	125
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und	3.186					
ähnliche Aufwendungen						
564110 Versicherungsbeiträge -	72		100	100	100	100
Gebäudeversicherungen						
564140 Versicherungsbeiträge -	215	150				
Unfallversicherungen						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige	15	20	20	25	25	25
Versicherungen						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige		25				
Versicherungen						
** Sachversicherung						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.768	8.855	11.135	30.640	11.140	11.140
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.354	- 4.235	- 5.685	- 25.190	- 5.690	- 5.690
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge						
und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.354	- 4.235	- 5.685	- 25.190	- 5.690	- 5.690
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /	- 9.354	- 4.235	- 5.685	- 25.190	- 5.690	- 5.690
Jahresfehlbetrag)						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen	- 7.887	- 2.745	- 2.870	- 22.375	- 2.875	- 2.875
Ein- und Auszahlungen						
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen	2.590	3.000				
Entgelten						
682700 Grabnutzungsentgelte	2.590	3.000				
F27 Summe der Einzahlungen aus	2.590	3.000				
Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus						
Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus	2.590	3.000				
Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 5.296	255	- 2.870	- 22.375	- 2.875	- 2.875

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.887	- 2.745	- 2.870	- 2.875	- 2.875	- 2.875

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Bewirtschaftung der Gemeindewälder und Holzverkauf in Zusammenarbeit mit dem Forstamt; Verwaltung von Jage- und Fischereigenossenschaften, Regulierung von Wildschäden.		
Bemerkung		
Auftragsgrundlage		
Landesforstgesetz, Verwaltungsvorschriften, Landesjagdgesetz, Satzungen und Ratsbeschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter der Beachtung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes. Erhaltung von Wildbeständen.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55511 Forstwirtschaft allgemein		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192	200	200	200	200	200
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	192	200	200	200	200	200
** Gebühren f. Privatwaldbetreuung						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2	5	5	5	5	5
541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	2	5	5	5	5	5
** Waldumlage						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14	20	20	20	20	20
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	14	20	20	20	20	20
** Waldversicherung						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	208	225	225	225	225	225
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 208	- 225	- 225	- 225	- 225	- 225
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 208	- 225	- 225	- 225	- 225	- 225
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 208	- 225	- 225	- 225	- 225	- 225
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 208	- 225	- 225	- 225	- 225	- 225
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 208	- 225	- 225	- 225	- 225	- 225
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 208	- 225	- 225	- 225	- 225	- 225

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5559	Feld- und Wirtschaftswege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen an Feld- und Wirtschaftswegen unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen.		
Auftragsgrundlage		
Landesstraßengesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen.		
Zielgruppe		
Allgemeinheit, Grundstückseigentümer		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Bedarsgerechtes Angebot, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55591	Feld- und Wirtschaftswege	
55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.360	6.750	3.350	3.350	3.350	3.350
414900 von übrigen Bereichen	3.360	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
** Zuweisung d. Jagdenossenschaft						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		3.400				
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		9.440	8.320	8.320	8.320	8.320
432300 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen						
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		9.440	8.320	8.320	8.320	8.320
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
441900 Sonstige	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	23.360	36.190	31.670	31.670	31.670	31.670
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.186	1.400	4.000	1.400	1.400	1.400
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.186	1.400	4.000	1.400	1.400	1.400
** Reparatur Wi-Weg zur Horbacher Mühle						
E11 Abschreibungen		14.790	11.915	11.915	11.915	11.915
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		5.350	5.575	5.575	5.575	5.575
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		9.440	6.340	6.340	6.340	6.340
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.186	16.190	15.915	13.315	13.315	13.315
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	21.174	20.000	15.755	18.355	18.355	18.355
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	237					
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	237					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 237					
E20 Ordentliches Ergebnis	20.937	20.000	15.755	18.355	18.355	18.355
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	20.937	20.000	15.755	18.355	18.355	18.355
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	24.534	21.950	19.350	21.950	21.950	21.950
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	3.351
681510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	10.000					
681510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		10.000	10.000	10.000	10.000	3.351
** Wegennutzung Wind						
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.742	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
682590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.742					
682590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
** Beiträge Wirtschaftswege						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.742	12.600	12.600	12.600	12.600	5.951
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.742	12.600	12.600	12.600	12.600	5.951
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	37.276	34.550	31.950	34.550	34.550	27.901
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrags						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	24.534	21.950	19.350	21.950	21.950	21.950

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5731	Durchführung von Märkten	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Auftragsgrundlage		
Gemeinderatsbeschlüsse		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Dorfgemeinschaft		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
57313 Dorffest		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Durchführung von Märkten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	466	650	650	650	650	650
522200 Aufwendungen für Strom	466	550	550	550	550	550
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		160	160	160	160	160
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		100	100	100	100	100
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen		60	60	60	60	60
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	466	810	810	810	810	810
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 466	- 810	- 810	- 810	- 810	- 810
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 466	- 810	- 810	- 810	- 810	- 810
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 466	- 810	- 810	- 810	- 810	- 810
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 648	- 810	- 810	- 810	- 810	- 810
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 648	- 810	- 810	- 810	- 810	- 810
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 648	- 810	- 810	- 810	- 810	- 810

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5732	Dorfgemeinschaftshaus	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern, Mehrzweckhallen, Bürgerhäusern sowie den dazugehörigen Grundstücken mit Außenanlage.		
Auftragsgrundlage		
Gemeinderatsbeschlüsse, Haus- und Benutzungsordnungen, Verträge		
Zielgruppe		
Einwohner, Besucher		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Förderung der Dorfgemeinschaft		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
57320 Dorfgemeinschaftshaus		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		500	1.130	1.130	1.130	1.130
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		500	1.130	1.130	1.130	1.130
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.425	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)	1.425	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	87	50				
441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	87	50				
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300	300	300	300	300	300
442900 von übrigen Bereichen	300	300	300	300	300	300
** Turnverein						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.812	2.050	2.630	2.630	2.630	2.630
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	865	6.969	1.378	1.418	1.459	1.502
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	635	4.970	1.260	1.298	1.337	1.377
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		109	118	120	122	125
503200 Arbeitnehmer	47	385				
504200 Arbeitnehmer	171	1.406				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	12	99				
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.231	12.500	94.550	209.550	12.550	12.550
521000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	1.454	500				
** Getränke DGH						
522100 Aufwendungen für Heizenergie	4.458	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
522200 Aufwendungen für Strom	1.819	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	586	750	750	750	750	750
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	294	300	300	300	300	300
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	32.269	3.000	85.000	200.000	3.000	3.000
** 2025: Erneuerung Eingangstür 12 T€						
Nutzungsänderung für KiTa:						
Bauantrag Nutzungsänderung 2.700 €						
2. Rettungsweg Treppe: 10 T€						
Fluchttür 1.000 €						
Schlosserarbeiten 1.000 €						
NA Tür: 3.200,-€						
Dacheindeckung: 50 T€ (Unterhalt)						
Planung 1. BA Architekt: 4.500,-€						
2026: Verbindungssteg, WDVS, Verglasung:						
200.000,-€ (Sanierung Turnhalle)						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	76	150	500	500	500	500
** Schornsteinfegerarbeiten						
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	189	200	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500	500	500	500	500
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstandsbedarf, Saat- und Pflanzgut		50	50	50	50	50
** Verbandsmaterial						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	86	250	250	250	250	250
** Reinigungsmittel etc.						
E11 Abschreibungen		4.860	4.860	4.860	4.860	4.860
534900 mit sonstigen Gebäuden		4.560	4.560	4.560	4.560	4.560
538530 Geschäftsausstattung		300	300	300	300	300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	738	850	1.165	1.165	1.220	1.220
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			220	220	220	220
** Prüfung ortsveränderlicher Geräte						
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	319	300	400	400	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	342	460	450	450	500	500

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564190 <i>Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen</i> <i>** Sachversicherung</i>	77	90	95	95	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42.834	25.179	101.953	216.993	20.089	20.132
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 41.022	- 23.129	- 99.323	- 214.363	- 17.459	- 17.502
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 41.022	- 23.129	- 99.323	- 214.363	- 17.459	- 17.502
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 41.022</u>	<u>- 23.129</u>	<u>- 99.323</u>	<u>- 214.363</u>	<u>- 17.459</u>	<u>- 17.502</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 41.333	- 18.769	- 95.593	- 210.633	- 13.729	- 13.772
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			118.000			
785710 <i>Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro</i>			8.000			
785930 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen</i> <i>** Architektenhonorar TGA und PV-Anlage</i>			110.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			118.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 118.000			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 41.333</u>	<u>- 18.769</u>	<u>- 213.593</u>	<u>- 210.633</u>	<u>- 13.729</u>	<u>- 13.772</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 41.333	- 18.769	- 95.593	- 210.633	- 13.729	- 13.772

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Bereitstellung sonstiger allgemeiner öffentlicher Einrichtungen.		
Auftragsgrundlage		
Gemeinderatsbeschlüsse, Verträge.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
57330 Sonstige öffentliche Einrichtungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 415100 Sonderposten aus Zuwendungen		690 690	690 690	690 690	690 690	690 690
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 441200 Mieten und Pachten	151 151		300 300	300 300	300 300	300 300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	151	690	990	990	990	990
E11 Abschreibungen 535900 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		180 180	185 185	185 185	185 185	185 185
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		180	185	185	185	185
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	151	510	805	805	805	805
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	151	510	805	805	805	805
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>151</u>	<u>510</u>	<u>805</u>	<u>805</u>	<u>805</u>	<u>805</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			300	300	300	300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>			<u>300</u>	<u>300</u>	<u>300</u>	<u>300</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			300	300	300	300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Teilhaushalt 2

Zentrale Finanzdienstleistungen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt: 2
Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

mit folgenden Leistung(en):

1.	6111	Steuern	-	61110	Steuern
2.	6112	Allgemeine Zuweisungen	-	61120	Allgemeine Zuweisungen
3.	6113	Allgemeine Umlagen	-	61130	Allgemeine Umlagen
4.	6114	Gewerbesteuerumlage	-	61140	Gewerbesteuerumlage
5.	6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	-	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61211	Zinsen
7.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
8.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
9.	6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	-	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auslegung § 97 Gemo

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Horbach

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 9b
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	796.735	774.695	998.990	771.080	790.850	810.650
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	71.277	66.780				
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	868.012	841.475	998.990	771.080	790.850	810.650
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	470.261	465.760	789.590	989.070	789.590	789.590
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	470.261	465.760	789.590	989.070	789.590	789.590
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	397.751	375.715	209.400	- 217.990	1.260	21.060
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.455	200	200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	173	270	267	264	4.637	5.519
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.283	- 70	- 67	- 64	- 4.437	- 5.319
E20	Ordentliches Ergebnis	403.034	375.645	209.333	- 218.054	- 3.177	15.741
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>403.034</u>	<u>375.645</u>	<u>209.333</u>	<u>- 218.054</u>	<u>- 3.177</u>	<u>15.741</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	456.016	375.645	209.333	- 218.054	- 3.177	15.741
F31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>456.016</u>	<u>375.645</u>	<u>209.333</u>	<u>- 218.054</u>	<u>- 3.177</u>	<u>15.741</u>

Auslegung § 97 Gemo

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6111	Steuern	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Zentrale Bereitstellung allgemeiner Deckungsmittel aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen.		
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Kommunalabgaben- gesetz, Steuersatzungen		
Zielgruppe		
Steuerpflichtige, Land, Landkreis		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61110 Steuern		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6111 Steuern :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	760.222	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850
	401100 Grundsteuer A	1.396	1.400	3.450	3.450	3.450	3.450
	401200 Grundsteuer B	110.135	109.500	104.200	104.200	104.200	104.200
	401300 Gewerbesteuer	273.577	230.000	470.000	230.000	230.000	230.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	330.072	350.750	328.350	338.750	356.450	373.730
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	42.148	43.745	54.700	56.250	57.480	58.870
	403300 Hundesteuer	2.894	2.900	2.600	2.600	2.600	2.600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	760.222	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	760.222	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	760.222	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	760.222	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	770.360	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	770.360	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	770.360	738.295	963.300	735.250	754.180	772.850

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6112	Allgemeine Zuweisungen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Hier ist der Mittelzufluss dargestellt, der sich aus dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) ergibt. Dies sind Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich, die die mangelnde Selbstfinanzierungskraft der Gemeinden ausgleicht.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verwaltungsvorschriften.

Ziel

Sachziele:

Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61120 Allgemeine Zuweisungen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6112 Allgemeine Zuweisungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	71.277	66.780				
411110 Schlüsselzuweisung A	66.684	66.780				
411300 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	4.593					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	71.277	66.780				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	71.277	66.780				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	71.277	66.780				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>71.277</u>	<u>66.780</u>				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	71.277	66.780				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>71.277</u>	<u>66.780</u>				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	71.277	66.780				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6113	Allgemeine Umlagen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier wird der Mittelzufluss bzw. Mittelabfluss dargestellt.		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Haushaltssatzung		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61130 Allgemeine Umlagen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6113 Allgemeine Umlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	444.971	444.560	768.390	967.870	768.390	768.390
544120 <i>Finanzausgleichsumlage</i>						
** <i>Finanzausgleichsumlage</i>						
544210 <i>Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreis</i>	249.051	248.820	443.300	558.300	443.300	443.300
** <i>Kreisumlage 48 %</i>						
544230 <i>Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde</i>	195.920	195.740	325.090	409.570	325.090	325.090
** <i>VG-Umlage 35,2 %</i>						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	444.971	444.560	768.390	967.870	768.390	768.390
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 444.971	- 444.560	- 768.390	- 967.870	- 768.390	- 768.390
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 444.971	- 444.560	- 768.390	- 967.870	- 768.390	- 768.390
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 444.971</u>	<u>- 444.560</u>	<u>- 768.390</u>	<u>- 967.870</u>	<u>- 768.390</u>	<u>- 768.390</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 393.413	- 444.560	- 768.390	- 967.870	- 768.390	- 768.390
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 393.413</u>	<u>- 444.560</u>	<u>- 768.390</u>	<u>- 967.870</u>	<u>- 768.390</u>	<u>- 768.390</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 393.413	- 444.560	- 768.390	- 967.870	- 768.390	- 768.390

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6114	Gewerbesteuerumlage	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier wird der Geldfluss aus der Gewerbesteuerumlage dargestellt.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61140 Gewerbesteuerumlage		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6114 Gewerbesteuerumlage :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.290	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200
543100 Gewerbesteuerumlage	25.290	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.290	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 25.290	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 25.290	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 25.290	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 25.907	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 25.907	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 25.907	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200	- 21.200

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Hier wird der Geldfluss der Ausgleichsleistungen gem.§ 21 LFAG dargestellt.		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61150 Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6115 Ausgleichsleistungen (§21 LFAG) :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	36.513	36.400	35.690	35.830	36.670	37.800
405200 vom Land	36.513	36.400	35.690	35.830	36.670	37.800
** Ausgleichsleistung gem § 21 FAG						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.513	36.400	35.690	35.830	36.670	37.800
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	36.513	36.400	35.690	35.830	36.670	37.800
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	36.513	36.400	35.690	35.830	36.670	37.800
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>36.513</u>	<u>36.400</u>	<u>35.690</u>	<u>35.830</u>	<u>36.670</u>	<u>37.800</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	33.627	36.400	35.690	35.830	36.670	37.800
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>33.627</u>	<u>36.400</u>	<u>35.690</u>	<u>35.830</u>	<u>36.670</u>	<u>37.800</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	33.627	36.400	35.690	35.830	36.670	37.800

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, Zinserträge und -aufwendungen, Mahngebühren, Ein- und Auszahlung für Kredite		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Verträge, organisatorische Regelung		
Ziel		
Sachziele:		
Für den Bereich Darlehensverwaltung ist das Ziel, durch neue Finanzierungsmethoden und Zinsinstrumente eine möglichst geringe Zinsbelastung zu erreichen.		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
61211 Zinsen		
61213 Ein- und Auszahlungen für Kredite		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.451	200	200	200	200	200
479100 Zinsen aus Geldanlagen	5.331					
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)	120	200	200	200	200	200
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	173	270	267	264	4.637	5.519
575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen						
575140 an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen/Landesbanken	173	170	167	164	4.537	5.419
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100	100	100	100	100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.279	- 70	- 67	- 64	- 4.437	- 5.319
E20 Ordentliches Ergebnis	5.279	- 70	- 67	- 64	- 4.437	- 5.319
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	5.279	- 70	- 67	- 64	- 4.437	- 5.319
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	68	- 70	- 67	- 64	- 4.437	- 5.319
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	68	- 70	- 67	- 64	- 4.437	- 5.319
F35 Aufnahme von Investitionskrediten			136.360	28.610		
692531 vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)			136.360	28.610		
F36 Tilgung von Investitionskrediten	713	720	719	721	2.092	2.385
792510 Kredite in Euro-Währung (fester Zins)						
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	713	720	719	721	2.092	2.385
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 713	- 720	135.641	27.889	- 2.092	- 2.385
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 111.485	218.546	692.688	113.508	
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			22.150	- 47.350	3.255	106.185
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 713	- 112.205	376.337	673.227	114.671	103.800
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 713	- 112.205	376.337	673.227	114.671	103.800
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		111.485	- 218.546	- 692.688	- 113.508	
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 645	- 790	- 786	- 785	- 6.529	- 7.704

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	62	Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeord
Produktgruppe :	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Art der Aufgabe :		
Produktart :		
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
62610 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6261 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4					
479900 Sonstige	4					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	4					
E20 Ordentliches Ergebnis	4					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	4					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	4					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Auslegung § 97 GenG

Auslegung § 97 Gemo

Hauptplan 2025/2026

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

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht
Hauptplan 2025/2026

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtin-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	1.000,00	2026	2027	2028		25.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000,00	- 24.000,00				- 25.000,00
Erläuterungen: 54313-096000-508-785930: * Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet							
Produkt: 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen							
Maßnahme: 519 Neubau einer Toilettenanlage Dorfplatz Leist: 55110							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	7.500,00					7.500,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		* 7.500,00					- 7.500,00
Erläuterungen: 55110-096000-519-785930: Planungskosten							
Produkt: 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen							
Maßnahme: 523 Holzsteg über Horbächel am Dorfweiher Leist: 55110							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	5.000,00	5.000,00				10.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 5.000,00	- 5.000,00				- 10.000,00
Produkt: 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen							
Maßnahme: 527 Boule-Platz am Dorfweiher Leist.: 55110							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*		2.000,00				2.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*		2.000,00				2.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

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

		bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Produkt:	5512 Sonstige Erholungseinrichtungen		2025	2026	2027	2028		
Maßnahme:	586 Sitzbänke für Rad- und Wanderweg zur Horbacher Mühle Leist.: 55591							
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.560,73 *						2.560,73
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.673,62 *						4.673,62 *
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.112,89						- 2.112,89
Produkt:	5559 Feld- und Wirtschaftswege							
Maßnahme:	504 Neubau Brücke zur Horbacher Mühle Leist.: 55591							
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	304.243,57 *	12.600,00	12.600,00	12.600,00	5.951,00		347.994,57
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	347.995,05 *						347.995,05 *
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 43.751,48	12.600,00	12.600,00	12.600,00	5.951,00		- 0,48
Erläuterungen:	55591-233100-504-681510: Wegenutzung Wind 55591-233200-504-682590: Beiträge Wirtschaftswege							
Produkt:	5732 Dorfgemeinschaftshaus							
Maßnahme:	582 Generalsanierung Dorfgemeinschaftshaus Leist.: 57320							
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.713,64 *	110.000,00					252.713,64 *
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 142.713,64	- 110.000,00					- 252.713,64
Erläuterungen:	57320-096000-582-785930: Architektenhonorar TGA und PV-Anlage							
Produkt:	5732 Dorfgemeinschaftshaus							
Maßnahme:	588 Elektro-6-Plattenherd mit Umluftbackofen und Wärmegerät Leist.: 57320							
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		8.000,00					8.000,00

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2025 - 8.000,00	2026	2027	2028		- 8.000,00
Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen	306.804,30	12.600,00	49.350,00	12.600,00	5.951,00		387.305,30
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen	495.382,31	171.500,00	31.000,00				697.882,31
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen	- 188.578,01	- 158.900,00	18.350,00	12.600,00	5.951,00		- 310.577,01
Summe Einzahlungen Gesamt:	306.804,30	12.600,00	49.350,00	12.600,00	5.951,00		387.305,30
Summe Auszahlungen Gesamt:	495.382,31	171.500,00	31.000,00				697.882,31
Saldo Gesamt:	- 188.578,01	- 158.900,00	18.350,00	12.600,00	5.951,00		- 310.577,01

Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

Betragsangaben in EUR

Stellenplan

Auslegung § 97 Gemo

Stellenplan Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
	Entgelt- gruppe		Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen							
Beamte							
1 - Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	Stellen-Nr. 5.0.003
2 - Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	Stellen-Nr. 5.0.004
3 - Erster Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	Stellen-Nr. 5.0.002
4 - Ortsbürgermeister/in	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	Stellen-Nr. 5.0.001
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			4,000	4,000	4,000	4,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			4,000	4,000	4,000	4,000	
Summe Beamte Verwaltung			4,000	4,000	4,000	4,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			4,000	4,000	4,000	4,000	

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

5 Horbach

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe/ Stufe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen							
Tariflich Beschäftigte							
1 - geringfügig Beschäftigte/r	E.-Gr. 2		0,250	0,250	0,250	0,250	Personalnummer: 19456 Stellenbesetzung 0,25 nur nachweislich Aufwand geringer - unständig beschäftigt - Abrechnung nach Aufwand
2 - geringfügig Beschäftigte/r	E.-Gr. 2		0,250	0,250	0,250	0,250	Personalnummer: 20776 Stellenbesetzung 0,25 nur nachweislich - Aufwand geringer - unständig beschäftigt - Abrechnung nach Aufwand
3 - geringfügig Beschäftigte/r	E.-Gr. 2		0,250	0,250	0,250	0,250	Personalnummer: 49771 Stellenbesetzung 0,25 nur nachweislich - Aufwand geringer - unständig beschäftigt - Abrechnung nach Aufwand
4 - geringfügig Beschäftigte/r	E.-Gr. 2		0,250	0,250	0,250	0,250	Personalnummer: 7879 Stellenbesetzung 0,25 nur nachweislich - Aufwand geringer - unständig beschäftigt - Abrechnung nach Aufwand
5 - Reinigungskraft	E.-Gr. 1 (2)		0,072	0,072	0,072	0,072	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,072	1,072	1,072	1,072	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,072	1,072	1,072	1,072	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,072	1,072	1,072	1,072	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,072	1,072	1,072	1,072	

Übersichten

Auslegung § 91 Gemo

Auslegung § 97 Gemo

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden										Horbach 2025			
Haushalts- jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss/ Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Gesamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 - /. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100/20
	Euro												
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	In v. H.- Punkten
2025	-244.057	-218.546			1.555.452	136.360	104.200	514	20.272	470.000	380	123.684	4,74
2026	-718.197	-692.688			1.555.452	28.610	104.200	514	20.272	230.000	380	60.526	1,77

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2025	2025
in €			
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹⁾	43.142,15	178.963,43
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	43.751,00	65.901,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	86.893,15	244.864,43

1) Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

2) Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

3) Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung 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 Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2026	2026
in €			
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹⁾	178.963,43	206.852,43
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	65.901,00	18.551,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	244.864,43	225.403,43

1) Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

2) Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

3) Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung 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 Schuldendiensthilfen an Dritte.

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	
A. § 16 - Deckungsfähigkeit	
1. Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen innerhalb der Teilhaushalte werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Entscheidung über die Inanspruchnahme trifft das Sachgebiet Finanzen.	
2. Ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes werden gem. § 16 Abs. 4 GemHVO zugunsten von Auszahlungen für Investitionen des gleichen Teilhaushaltes für einseitig deckungsfähig erklärt.	

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht												
zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)												
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres		vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres		Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres		Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres		Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	
		2023	2024	2024	2025		2026	2027	2028			
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		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)	325.638,41	260.224,95		-217.827,00	-691.967,00	-127.661,00	-109.751,00				
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	713,05	715,84		719,00	721,00	2.092,00	2.385,00				
3	= Zwischensumme	324.925,36	259.509,11		-218.546,00	-692.688,00	-129.753,00	-112.136,00				
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Posten F 36 GemHVO)				0,00	0,00	1.368,00	1.658,00				
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	324.925,36	259.509,11		-218.546,00	-692.688,00	-128.385,00	-110.478,00				
Verwendungsrechnung										Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ¹		
										Jahr 2025:	65.901,00	
										Jahr 2026:	18.551,00	
										Jahr 2027:	21.806,00	
										Jahr 2028:	127.991,00	
Entstehungsrechnung												

1 Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	643.991,41
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2021	-642.792,83
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2022	-488.967,19
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2023	188.552,24
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2024	139.995,28
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-244.057,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-403.278,09
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-718.197,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-153.891,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-135.981,00
11	Summe		-1.411.347,09

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	/. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge	
				in €	
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	1.164.758,46	704,77	1.164.053,69
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	-553.694,87	707,52	-554.402,39
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	-263.554,26	710,28	-264.264,54
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2023	325.638,41	713,05	324.925,36
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2024	260.224,95	715,84	259.509,11
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-217.827,00	719,00	-218.546,00
7	Zwischensumme (lfd.Nr. 1 bis 6)		715.545,69	4.270,46	711.275,23
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	-691.967,00	721,00	-692.688,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-127.661,00	2.092,00	-129.753,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-109.751,00	2.385,00	-112.136,00
11	Summe		-213.833,31	9.468,46	-223.301,77

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		1.414.851,95
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	140.601,00	1.555.452,95
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	213.970,00	1.769.422,95
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltjahres	- 244.057,00	1.525.365,95
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	- 718.197,00	807.168,95
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	- 153.891,00	653.277,95
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	- 135.981,00	517.296,95

Auslegung § 97 Gemo

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe	
1	Haushaltsjahr	2025	
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024	
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)		
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	0,00	
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.279.787,00	
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	63.989,35	
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	63.989,35	
8	Abweichung in Euro *)	619.935,00	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (Nr. 4+6+8)	683.924,35	
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt (Nr. 4+6+7+8)	747.913,70	

*) vorgesehene Kreditaufnahme Haushaltsjahr 2025 und 50 % der Umlagesummen 2026

Auslegung § 97 Gemo