Haushaltsplan

und

Haushaltssatzung

für die

Haushaltsjahre

2026 und 2027

Auslegung § 97 GemO



Ortsgemeinde

Heltersberg

****

Haushaltssatzung

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Heltersberg für die Jahre 2026 und 2027 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:

Auslegung § 97 GemO

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2026	2027
1.im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	5.434.803,-- €	5.887.225,-- €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	./. 6.608.375,-- €	./. 6.210.001,-- €
der Jahresfehlbetrag	./. 1.173.572,-- €	./. 322.776,-- €
2.im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	./. 992.864,-- €	./. 162.193,-- €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	284.674,-- €	158.907,-- €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./. 441.800,-- €	./. 1.704.000,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./. 157.126,-- €	./. 1.545.093,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.149.990,-- €	1.707.286,-- €

§ 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

	2026	2027
zinslose Kredite auf	0,-- €	0,-- €
verzinste Kredite auf	318.126,-- €	816.093,-- €
zusammen auf	318.126,-- €	816.093,-- €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gebenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

	2026	2027
.....	1.313.650,-- €.....	1.627.310,-- €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern betragen:

	2026	2027
Grundsteuer A.....	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B		
- für unbebaute Grundstücke gem. § 246 BewG auf	715 v.H.	715 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 1 bis 4 BewG (Wohngrundstücke) auf.....	540 v.H.	540 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 5 bis 8 BewG (Nichtwohngrundstücke) auf.....	1.335 v.H.	1.335 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,-- €	48,-- €
für den zweiten Hund	60,-- €	72,-- €
für jeden weiteren Hund	90,-- €	90,-- €

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 Kommunalabgabegesetzes) werden gemäß § 2 Abs. 1 KAG wie folgt festgesetzt:

		2026	2027
1.	Beiträge für die Investitionsaufwendungen und Unterhaltung von Feld- und Waldwegen je ha	1,50 €	1,50 €

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

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

Auflegung § 97 GemO

§ 8 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 3.000 € überschritten werden.

§ 9 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug 15.663.522,04 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum

31.12.2023 ..... 15.384.816,04 €
31.12.2024 ..... 14.389.910,04 €
31.12.2025 ..... 13.825.217,04 €
31.12.2026 ..... 12.651.645,04 € und zum
31.12.2027 ..... 12.328.869,04 €.

Heltersberg, den

(Ralf Mohrhardt)
Ortsbürgermeister

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

****

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ortsgemeinde Heltersberg

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.894.676	3.031.790	2.503.380	2.961.470	3.052.470	3.098.640
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.927.839	1.976.245	2.106.631	2.106.631	2.106.631	2.106.631
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.615	264.076	225.272	225.397	235.526	225.659
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	314.312	329.764	390.324	390.324	390.324	390.324
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.402	69.433	88.940	88.940	88.940	88.940
E7	Sonstige laufende Erträge	87.270	66.230	87.180	81.680	81.680	81.680
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.452.115**	**5.737.538**	**5.401.727**	**5.854.442**	**5.955.571**	**5.991.874**
	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.543.283	2.657.737	2.628.596	2.706.772	2.787.910	2.873.285
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.753	848.406	1.068.819	1.024.189	845.819	835.819
E11	Abschreibungen	24.149	298.800	315.190	315.190	315.190	315.190
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.347.067	2.359.680	2.420.445	1.975.235	2.157.725	2.223.825
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	114.851	162.355	174.325	184.415	149.615	149.615
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.597.103**	**6.326.978**	**6.607.375**	**6.205.801**	**6.256.259**	**6.397.734**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 144.987**	**- 589.440**	**- 1.205.648**	**- 351.359**	**- 300.688**	**- 405.860**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 4.748	43.362	33.076	32.783	32.547	32.440
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	555	1.000	1.000	4.200	21.975	46.490
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 5.303**	**42.362**	**32.076**	**28.583**	**10.572**	**- 14.050**
20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 150.291**	**- 547.078**	**- 1.173.572**	**- 322.776**	**- 290.116**	**- 419.910**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 150.291**	**- 547.078**	**- 1.173.572**	**- 322.776**	**- 290.116**	**- 419.910**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.203.800**	**- 429.374**	**- 992.864**	**- 162.193**	**- 139.662**	**- 259.589**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.610		75.000	78.000	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	436.439	630.250	275.000	75.000	840.000	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.229	9.449	9.674	8.907	5.216	3.190
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**445.668**	**642.309**	**284.674**	**158.907**	**923.216**	**3.190**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.363					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	197.986	534.500	441.800	1.704.000		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3					

Auslegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ortsgemeinde Heltersberg

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen		30.000				
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**199.352**	**564.500**	**441.800**	**1.704.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**246.316**	**77.809**	**- 157.126**	**- 1.545.093**	**923.216**	**3.190**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 957.484**	**- 351.565**	**- 1.149.990**	**- 1.707.286**	**783.554**	**- 256.399**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			318.126	816.093		
F36	Tilgung von Investitionskrediten				800	5.245	11.370
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**			**318.126**	**815.293**	**- 5.245**	**- 11.370**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	957.484	351.565	992.864	162.993	139.691	267.769
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			- 161.000	729.000	- 918.000	
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**957.484**	**351.565**	**1.149.990**	**1.707.286**	**- 783.554**	**256.399**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 8.952**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**948.531**	**351.565**	**1.149.990**	**1.707.286**	**- 783.554**	**256.399**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 966.436**	**- 351.565**	**- 992.864**	**- 162.993**	**- 139.691**	**- 267.769**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.203.800	- 429.374	- 992.864	- 162.993	- 144.907	- 270.959

Auslegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Heltersberg



Auslegungsexemplar GemO

Haushaltsplan 2026 / 2027

Vorbericht

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

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
   2.5. Teilhaushalte

3. Erläuterungen zu 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. Ausblick

7. Haushaltsvermerke

8. Statistische Daten

9. Ggfs. weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

Auflegung § 97 GemO

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 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1		Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres (Plan)	2023	./. 278.706,00	15.384.816,04
2		Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Plan)	2024	./. 994.906,00	14.389.910,04
3		Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2025	./. 564.693,00	13.825.217,04
4		Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2026	./. 1.173.572,00	12.651.645,04
5		Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2027	./. 322.776,00	12.328.869,04
6		Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2028	./. 290.116,00	12.038.753,04
7		Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2029	./. 419.910,00	11.618.843,04

Auslegung § 97 GemO

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen, Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz und Entwicklung der Steuereinnahmen
Auszug aus dem Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur vom 12. November 2025:

RheinlandPfalz
MINISTERIUM DES INNERN UND FÜR SPORT

Auslegungsexemplar

Haushaltswirtschaft 2026 der kommunalen Gebietskörperschaften

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2026

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft wird u. a. sowohl durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine als auch durch die von den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) erhobenen Zölle belastet. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2025 von einer Zunahme des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,2% aus und belassen dabei ihre Prognose für das Jahr 2026 bei 1,3%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in den kommenden zwei Jahren wieder etwas an Dynamik gewinnen dürfte, allerdings wird diese Dynamik angesichts anhaltender struktureller Schwächen nicht von Dauer sein. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025" davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnenwirtschaftliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet.

Anders als in früheren Erholungsphasen wird die wirtschaftliche Entwicklung voraussichtlich nicht maßgeblich von der Außenwirtschaft getragen, sondern vor allem durch die Binnennachfrage – insbesondere durch privaten und öffentlichen Konsum sowie durch Investitionen.
Risiken für die erwartete wirtschaftliche Erholung ergeben sich vor allem aus der volatilen Handels- und Sicherheitspolitik der USA, die potenzielle Gegenmaßnahmen von Handelspartnern nach sich ziehen könnte.

1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszuweisungen erreicht werden.

Das Land hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 einen sehr ambitionierten Haushalt verabschiedet, der die anstehenden Handlungserfordernisse finanziert. Dies spiegelt sich auch in der Dotierung der Zahlungen an die Kommunen wider. Die Kommunen können mit deutlich höheren Zuweisungen vom Land rechnen, erst recht nach dem Nachtragshaushalt 2025/2026. Mit rund 8,8 Mrd. Euro im Jahr 2025 bzw. 8,9 Mrd. Euro im Jahr 2026 liegen diese jeweils um ca. 1,2 Mrd. Euro über dem Ansatz von 2024. Etwas weniger als die Hälfte der Zuweisungen entfällt dabei auf den kommunalen Finanzausgleich (KFA). Auch die Zweckzuweisungen innerhalb des KFA steigen bis 2026 um 104 Mio. Euro. Außerhalb des KFA steigen die geplanten Ausgaben im DHH 2025/2026 gegenüber dem Ansatz 2024 um 611 Mio. Euro in 2025 bzw. 606 Mio. Euro in 2026.

Darüber hinaus hat Herr Ministerpräsident Schweitzer in seiner Regierungserklärung am 2. Juli 2025 das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen" angekündigt, mit welchem die kreisfreien Städte und Landkreise jeweils im Jahr 2025 und 2026 zusätzliche Finanzmittel in Höhe von 300 Mio. Euro erhalten sollen, um damit die besonderen Belastungen durch den starken Anstieg der Ausgaben vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfeleistungen abzufedern. Die Finanzierung dieses Sofortprogramms wird über den inzwischen beschlossenen Nachtragshaushalt für die Jahre 2025 bis 2026 aus Landesmitteln erfolgen. Der begleitende Gesetzentwurf für eine Änderung des LFAG durch Einfügung des neuen § 17a (Ergänzungszuweisungen zur Überbrückung besonderer Belastungen) wurde am 9. Oktober 2025 erstmals im Landtag beraten.

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz-Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur" angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen – unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

Auftaktveranstaltung

1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie bereits in den vergangenen Jahren stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte weiterhin eine zentrale Herausforderung dar. Dies betrifft nicht nur die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch den Landeshaushalt. Auf allen Verwaltungsebenen sind nach wie vor erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die Dynamik der Ausgabensteigerungen einzudämmen. Insbesondere auf kommunaler Ebene ist es von besonderer Bedeutung, einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite entgegenzuwirken.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind daher weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte konsequent zu konsolidieren und dabei sämtliche verfügbaren Möglichkeiten zur Reduzierung der Ausgaben sowie zur Erhöhung der Einnahmen auszuschöpfen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz weisen regelmäßig auf konkrete Handlungsoptionen hin, die zur Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzlage beitragen können.

1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit dem Schreiben „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22. September 2025 hat das MdI bereits Anmerkungen in Bezug auf die Hauhaltsaufstellung der Kommunen, insbesondere das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ sowie den „Rheinland-Pfalz-Plan“ betreffend gegeben. Darüber hinaus wurden auch Hinweise für die Kommunalaufsicht gegeben. Auf die entsprechenden Ausführungen weise ich noch einmal ausdrücklich hin.

1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Die regionalisierten Ergebnisse nach der o. g. Steuerschätzung sind für die Einzelsteuern und die Anteile an den Gemeinschaftsteuern der Gemeinden in Rheinland-Pfalz als **Anlage** beigefügt.

Ausfertigung 97 Demo

2. Kommunaler Finanzausgleich

Die Finanzausgleichsmasse für das Jahr 2026 setzt sich im neuen System wie folgt zusammen:

2026	*in Mio. Euro (gerundete Beträge)*
Mindestfinanzausstattung	3.362
+ Finanzausgleichsumlage	90
+ Symmetrieansatz	608
+ Ansatz für Übergangsregelungen und Abrechnungen	0
= Finanzausgleichsmasse	4.060

Aus der nachfolgenden Übersicht ergeben sich die Schlüsselzuweisungen im Zeitablauf:

Jahr	Art	Gesamt	SZ A	SZ B	SZ O
2023	Festsetzung	2.456.527.392	307.242.475	1.884.690.291	264.594.626
2024	Festsetzung	2.343.372.151	290.390.214	1.788.284.855	264.697.082
2025	Festsetzung	2.548.699.775	251.829.712	2.032.157.318	264.712.745
2026	O-Daten	2.636.323.999	231.471.427	2.140.216.812	264.635.760

Aus der nachfolgenden Übersicht ergibt sich die Entwicklung der Teilschlüsselmassen zur Schlüsselzuweisung B:

Jahr	Art	Gesamt	KS	LK	VfrG	VG	OG
2023	Festsetzung	1.884.690.291	532.060.449	1.046.126.768	77.070.164	155.338.078	74.094.832
2024	Festsetzung	1.788.284.855	505.210.315	992.015.680	72.972.658	145.752.893	72.333.309
2025	Festsetzung	2.032.157.318	582.157.373	1.123.412.372	94.011.153	163.963.805	68.612.615
2026	O-Daten	2.140.216.812	599.216.454	1.203.047.834	97.464.331	170.570.560	69.917.633

3. Hinweise und Orientierungsdaten für die Zuweisungen und Umlagen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) im Jahr 2026

Im Hinblick auf die kommunale Haushaltsplanung 2026 wurden bereits mit Schreiben des Statistischen Landesamts Rheinland-Pfalz vom 24. Oktober 2025 die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2026 bekannt gegeben.

Die Orientierungsdaten wurden mit einer Schlüsselmasse in Höhe von rd. 2,378 Mrd. Euro berechnet. Überdies werden für Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte nach § 19 LFAG rd. 264,8 Mio. Euro zugrunde gelegt.

Dies vorangestellt, kann für die kommunale Haushaltsplanung 2026 von folgenden Orientierungsdaten ausgegangen werden:

3.1 Schlüsselzuweisungen A gem. § 13 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner
(1. Oktober 2024 bis 30. September 2025) 1.484,69 Euro

Auslegungsexemplar

Schwellenwert nach § 13 Abs. 2 LFAG (76,00 v. H.)	1.128,36 Euro
Schwellenwert nach § 13 Abs. 3 LFAG	entfällt

Bei der Ermittlung der Steuerkraft gelten folgenden Nivellierungssätze:

Grundsteuer A	345 v. H.
Grundsteuer B (auch bei Hebesatzdifferenzierung)	465 v. H.
Grundsteuer C	465 v. H.
Gewerbesteuer 4. Quartal 2024	345 v. H.
Gewerbesteuer 1. bis 3. Quartal 2025	345 v. H.

3.2 Schlüsselzuweisungen B gem. § 14 LFAG

Grundbetrag – Kreisfreie Städte	1.057,00 Euro
Grundbetrag – Landkreise	505,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsfreie Gemeinden	1.273,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsgemeinden	1.292,00 Euro
Grundbetrag – Ortsgemeinden	851,00 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen – Kreisfreie Städte	736.316.687,50 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen, einschließlich der Belastungen großer kreisangehöriger Städte mit eigenem Jugendamt – Landkreise	1.322.061.922,93 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen, mit Ausnahme der Belastungen großer kreisangehöriger Städte mit eigenem Jugendamt – Landkreise	1.278.728.399,50 Euro

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

Eine Übersicht über die Anzahl der maßgeblichen Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2024 steht auf der Internetseite des Innenministeriums unter

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

zur Verfügung. Da die Daten der NATO-Mitgliedsstaaten trotz Nachfragen bislang nicht vorliegen, ist eine abschließende Erfassung der Anzahl der Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2025 noch nicht erfolgt und bei der Ermittlung der Orientierungsdaten unberücksichtigt geblieben. Änderungen bis zur endgültigen Festsetzung der Zuweisungen bleiben insofern vorbehalten.

Grundbetrag Kreisfreie Städte	1.419,00 Euro

Auslegung § 97 GemO

Grundbetrag Verbandsfreie Gemeinden	1.548,00 Euro
Grundbetrag Verbandsgemeinden	1.578,00 Euro
Grundbetrag Ortsgemeinden	2.308,00 Euro

3.4 Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten gem. § 18 LFAG

Der Landtag hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 den Ansatz in Höhe von 99 Mio. Euro auf nunmehr 124 Mio. Euro erhöht. Die Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten wurden für die Ausgleichsjahre 2022 bis 2025 aufgrund der gemeldeten stark gestiegenen ungedeckten Kosten und der unterschiedlichen Buchungspraxis in den kommunalen Gebietskörperschaften bislang lediglich als Abschlagszahlungen in Höhe der Werte des Jahres 2020 gewährt. Zur Gewährleistung einer gleichmäßigen Mittelverteilung sollen die Beförderungskosten künftig nach einheitlichen Maßstäben ermittelt werden. Vor diesem Hintergrund erfolgt derzeit eine gesonderte Abfrage zu den Beförderungskosten, die bis zum 31. Oktober 2025 abgeschlossen sein soll und sich insbesondere an der Höhe der tatsächlich übernommenen Fahrausweisaufwendungen sowie den Ausgaben für den freigestellten Schülerverkehr orientiert. Die abschließende Festsetzung der Zuweisungen für die Ausgleichsjahre 2022 bis 2025 ist noch im Jahr 2025 vorgesehen.

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

landesdurchschnittliche Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinden je Einwohner	1.419,05 Euro

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

kreisfreie Städte je Einwohner	1,34 Euro
Landkreise je Einwohner	0,45 Euro
große kreisangehörige Städte, verbandsfreie Gemeinden und Verbandsgemeinden je Einwohner	0,89 Euro

Gegenüber dem Jahr hat sich die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Heltersberg um rd. 33 T€ erhöht. Die Steigerung ist auf die Mehreinzahlungen bei der Grundsteuer A (+ 3 T€), der Gewerbesteuer (+ 27 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 96 T€) zurückzuführen. Demgegenüber sank die Steuerkraft bei der Grundsteuer B (- 82 T€), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (- 1 T€) und den Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (- 10 T€). Ursächlich für den Rückgang der Steuerkraft bei der Grundsteuer B ist die Nivellierung der Einnahmen auf einen Hebesatz von 465 v.H.

Die Steuerkraftmesszahl, die u.a. für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG maßgebend ist, hat sich von 2.793.156 € auf nun 2.826.073 € erhöht. Die Steuerkraftmesszahl je Einwohner beträgt 1.423,71 € und liegt um 295,35 € über dem Schwellenwert. Die Ortsgemeinde erhält daher keine Schlüsselzuweisung A. Durch die hohe Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde auch keine Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG und keine Zuweisung für Stationierungsgemeinden.

Die Steuerkraftmesszahl ist daher auch in gleicher Höhe Umlagegrundlage. Daraus errechnet sich die zu zahlende Kreisumlage, bei einem Umlagesatz von 48 % (unverändert) mit 1.356.515 € (+ 16 T€). Die Verbandsgemeindeumlage steigt bei einem gleichbleibenden Umlagesatz von 35,2 % auf 994.777 € (+ 11 T€).

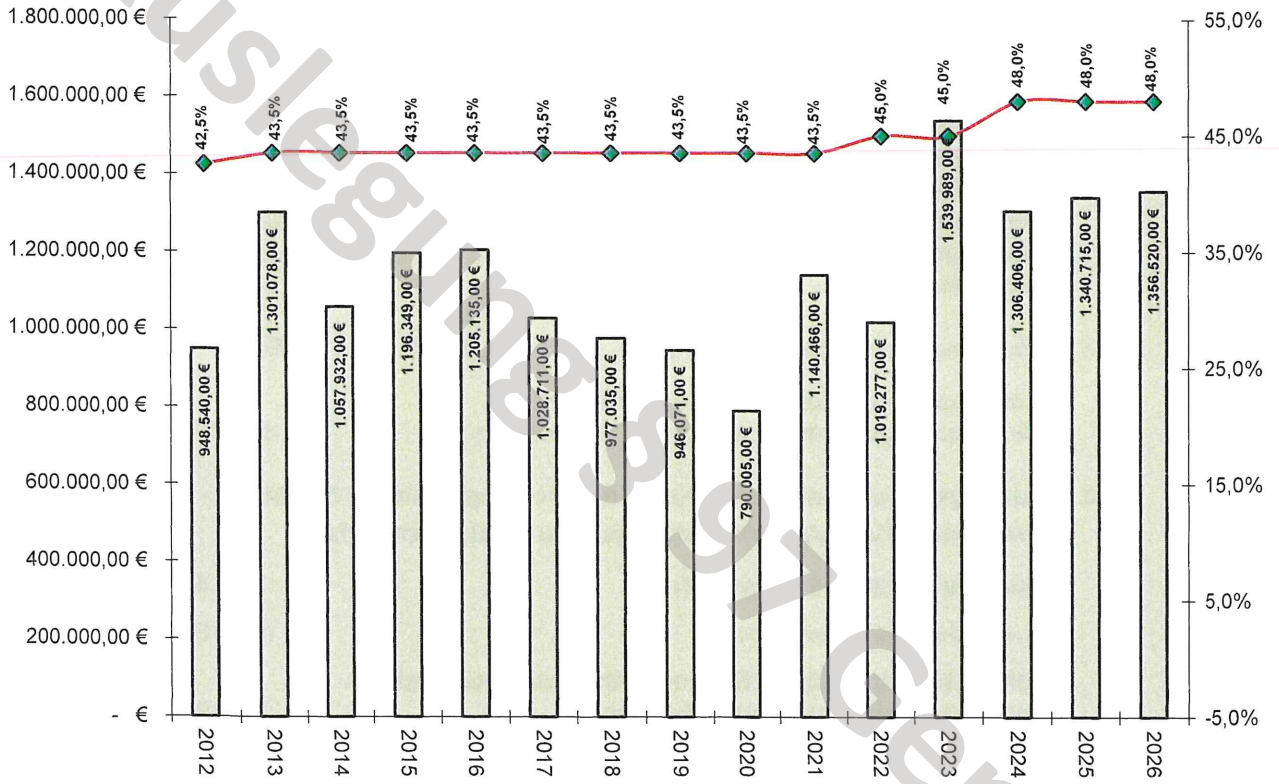
Die an das Land Rheinland-Pfalz abzuführende Finanzausgleichsumlage gem. § 23 LFAG beträgt 2.395 €.

Auftrag 3.07 Gen.

Insbesondere bleibt für 2026 festzustellen:

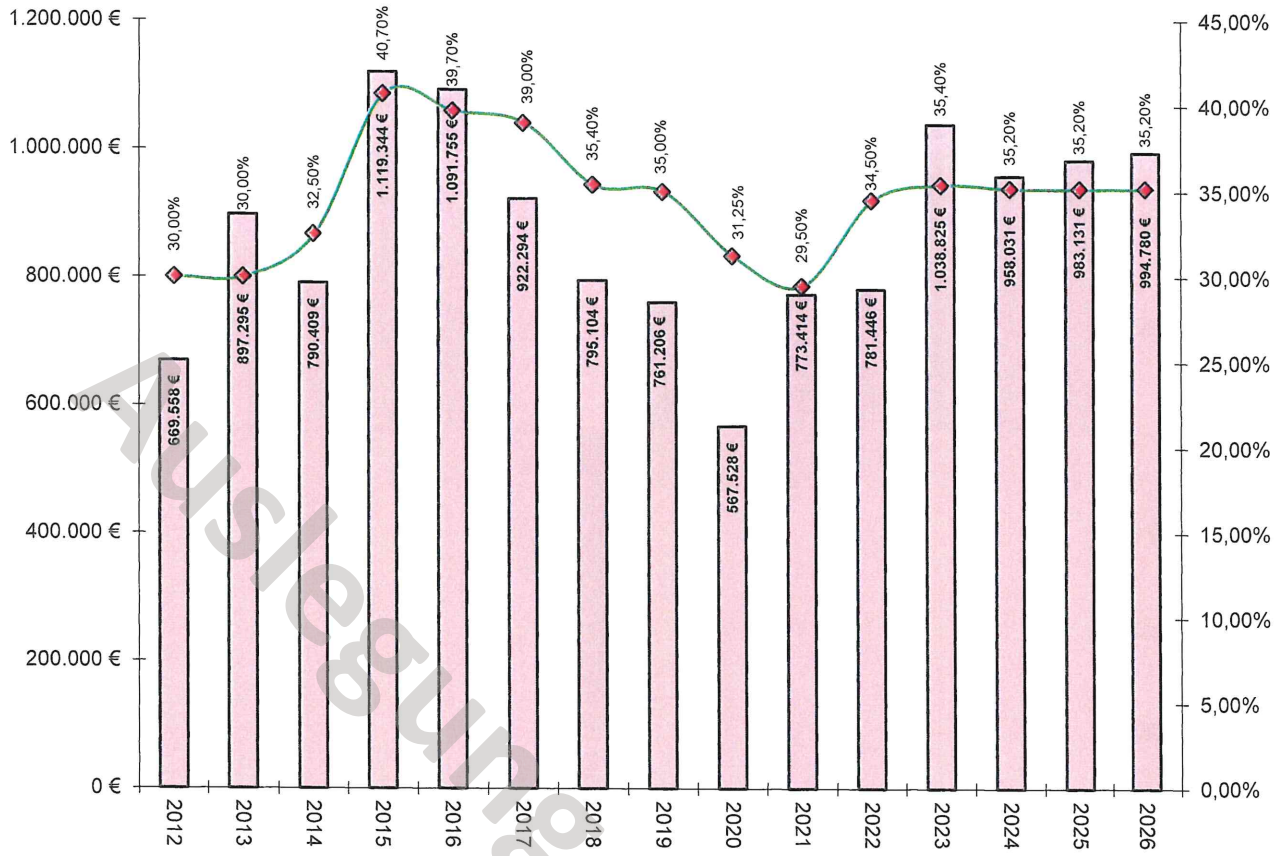
1. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner steigt von 1.469,57 € auf 1.484,69 €.
2. Der Schwellenwert zur Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG (76 % der durchschn. Steuerkraft) steigt von 1.116,87 € auf 1.128,36 €.
3. Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Heltersberg je Einwohner steigt von 1.355,90 € auf 1.423,77 €.
4. Die Umlagegrundlagen (VG insgesamt) sinken von 16.485.458 € auf 16.068.449 €
5. Die Umlagegrundlagen der Ortsgemeinde Heltersberg steigen von 2.793.156 € auf 2.826.073 €.

Entwicklung der Kreisumlage

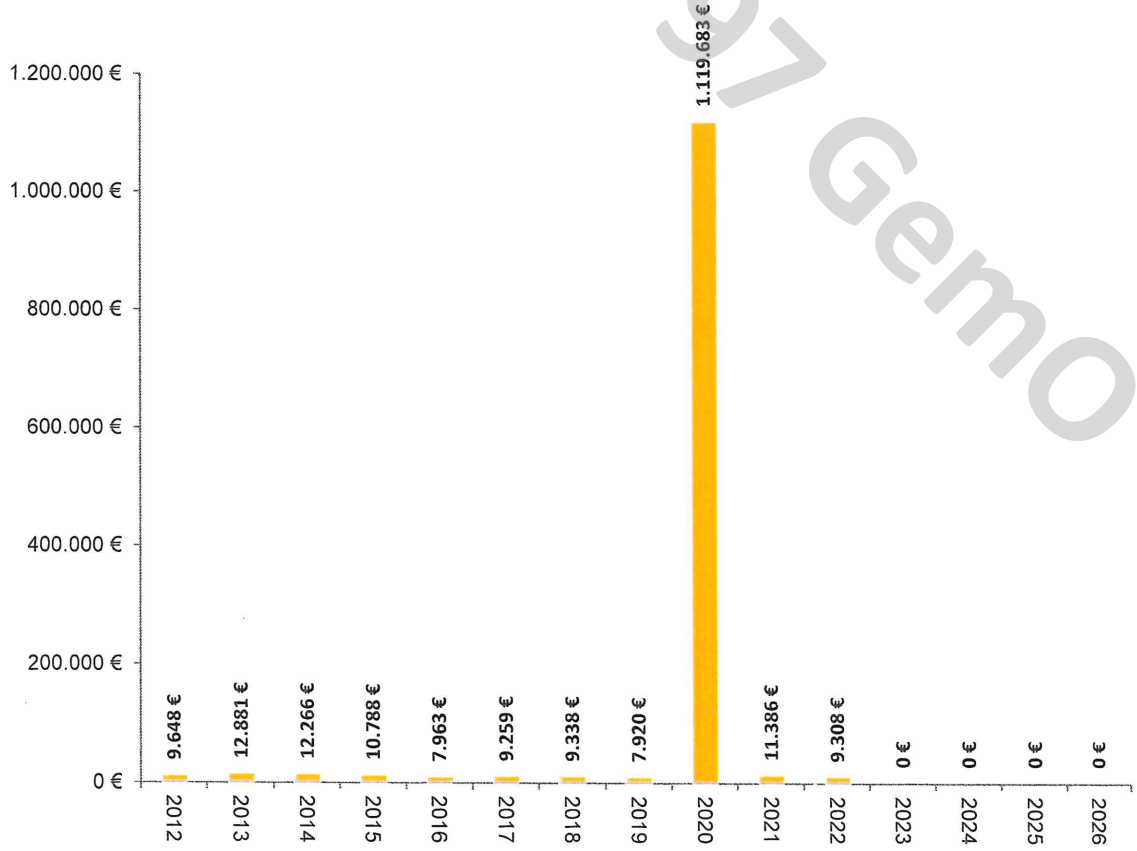


Auslegung 39 GemO

Entwicklung der Verbandsgemeindeumlage

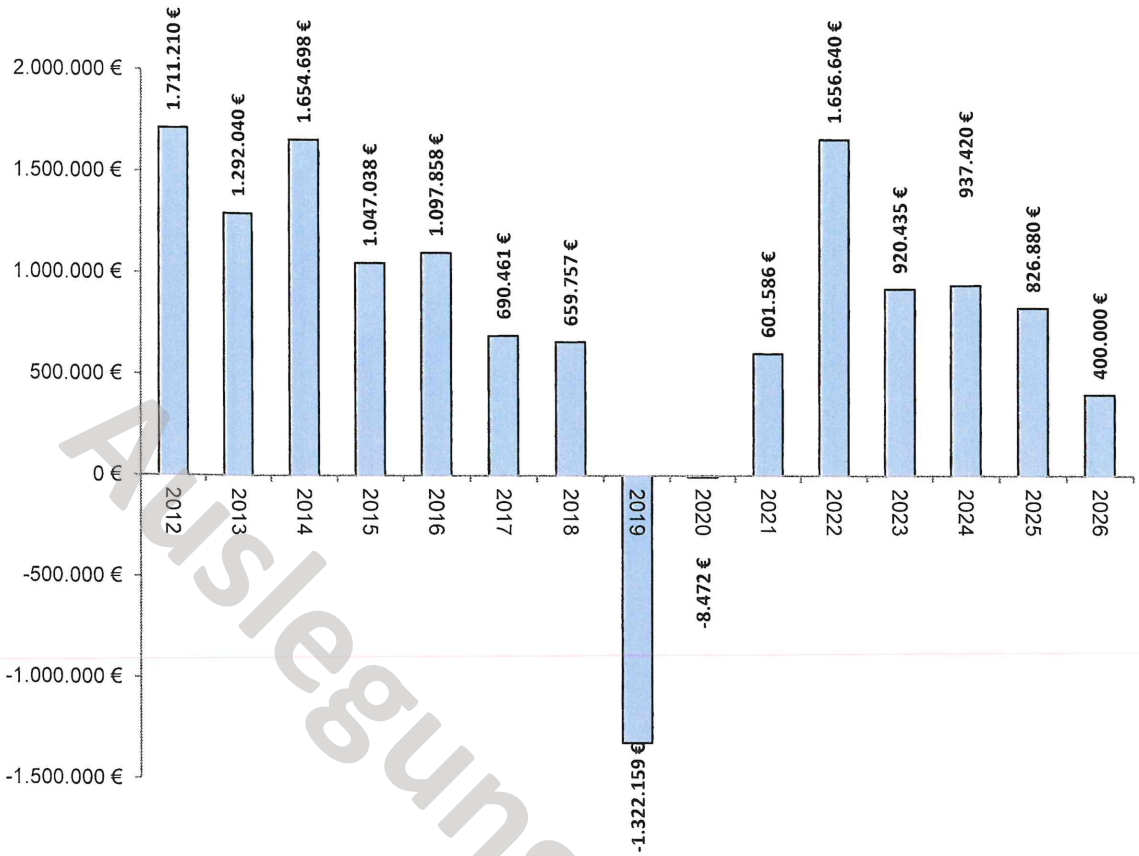


Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



Auslegung § 97 GemO

Entwicklung der Gewerbesteuererträge



2.2. Ergebnishaushalt

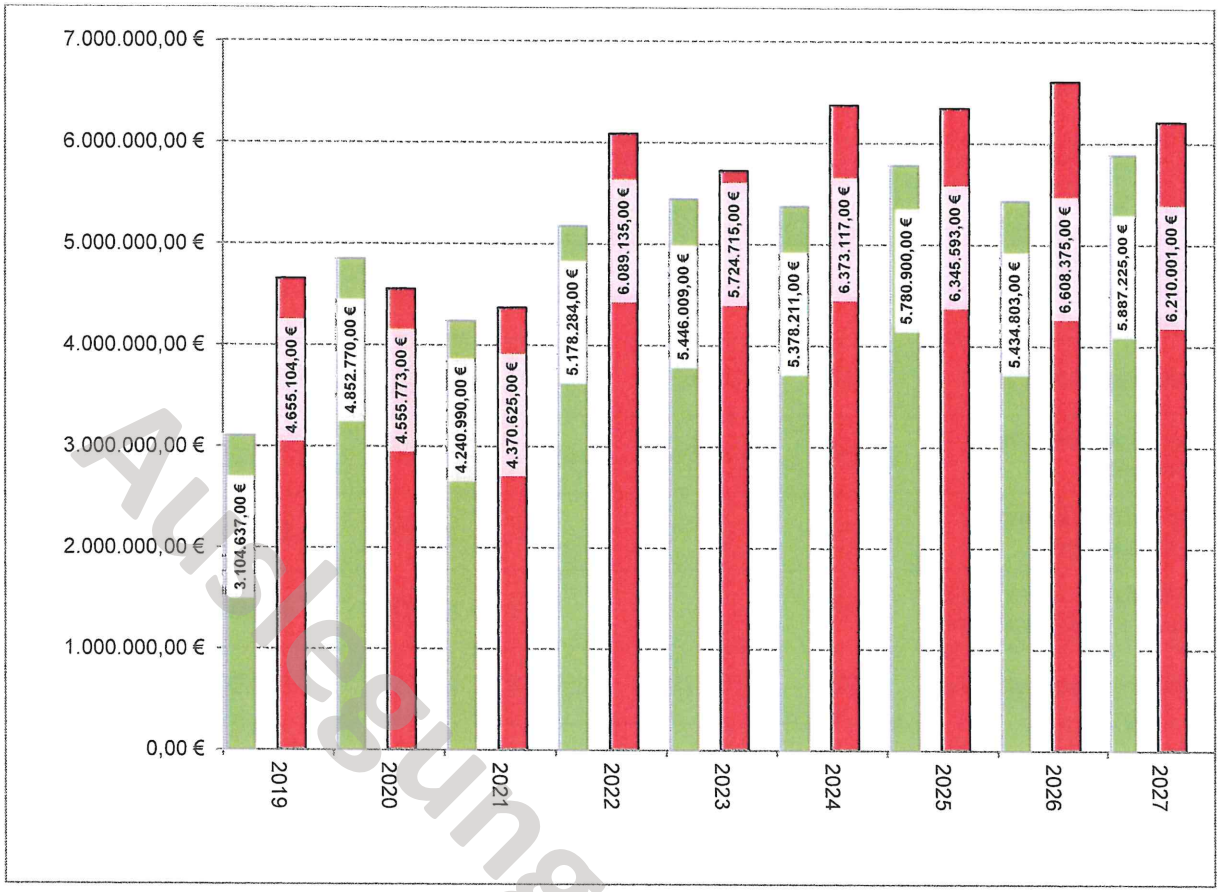
Ergebnishaushalt verkürzt

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

Bezeichnung	Pos.	2024 Plan €	2025 Plan €	2026 Plan €	2027 Plan €	2028 Plan €	2029 Plan €
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	5.334.570	5.737.538	5.401.727	5.854.442	5.955.571	5.991.874
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	./. 6.372.117	./. 6.326.978	./. 6.607.375	./. 6.205.801	./. 6.256.259	./. 6.397.734
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	**E16**	**./. 1.037.547**	**./. 589.440**	**./. 1.205.648**	**./. 351.359**	**./. 300.688**	**./. 405.860**
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	43.641	43.362	33.076	32.783	32.547	32.440
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	./. 1.000	./. 1.000	./. 1.000	./. 4.200	./. 21.975	./. 46.490
Ordentliches Ergebnis	**E20**	**./. 994.906**	**./. 547.078**	**./. 1.173.572**	**./. 322.776**	**./. 290.116**	**./. 419.910**
Jahresergebnis	**E23**	**./. 994.906**	**./. 547.078**	**./. 1.173.572**	**./. 322.776**	**./. 290.116**	**./. 419.910**

Auslegung 3 g - Demo

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



Auflegung § 97 GemO

2.3 Finanzhaushalt

Finanzhaushalt verkürzt

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

Bezeichnung	Pos.	2024 Plan €	2025 Plan €	2026 Plan €	2027 Plan €	2028 Plan €	2029 Plan €
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	./. 849.170	./. 1.203.800	./. 992.864	./. 162.193	./. 139.662	./. 259.589
Saldo Investitionstätigkeit	F33	./. 370.621	77.809	./. 157.126	./. 1.545.093	923.216	3.190
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	./. 1.156.791	./. 351.565	./. 1.149.990	./. 1.707.286	783.554	./. 256.399
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	0	0	318.126	815.293	./. 5.245	./. 11.370
Veränderung der Verbindlichk. ggü. der Verbandsgemeinde	F39	0	0	./. 161.000	729.000	./. 918.000	
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	1.156.791	351.565	1.149.990	1.707.286	./. 783.554	256.399
Veränderung Liquide Mittel	F43	./. 1.156.791	./. 351.565	./. 992.864	./. 162.993	./. 144.907	./. 270.959

Auslegungsexemplar

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.

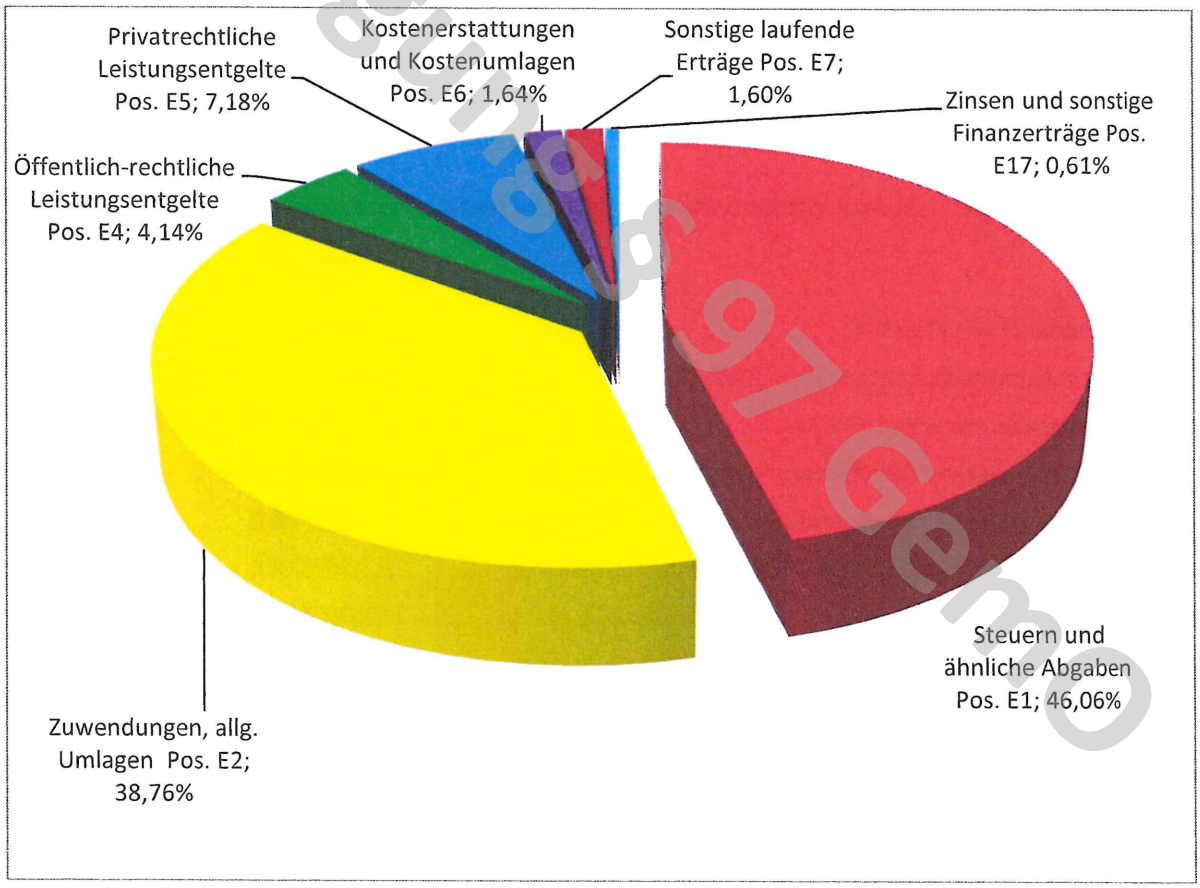
Sowohl im Haushaltsjahr 2026 als auch im Haushaltsjahr 2027 weisen die jeweiligen Ergebnishaushalte einen Fehlbetrag aus. Im Jahr 2026 beträgt dieser 1.173.572 Euro und im Jahr 2027 322.776 Euro.

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

Wesentliche Ertrags- / Einzahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

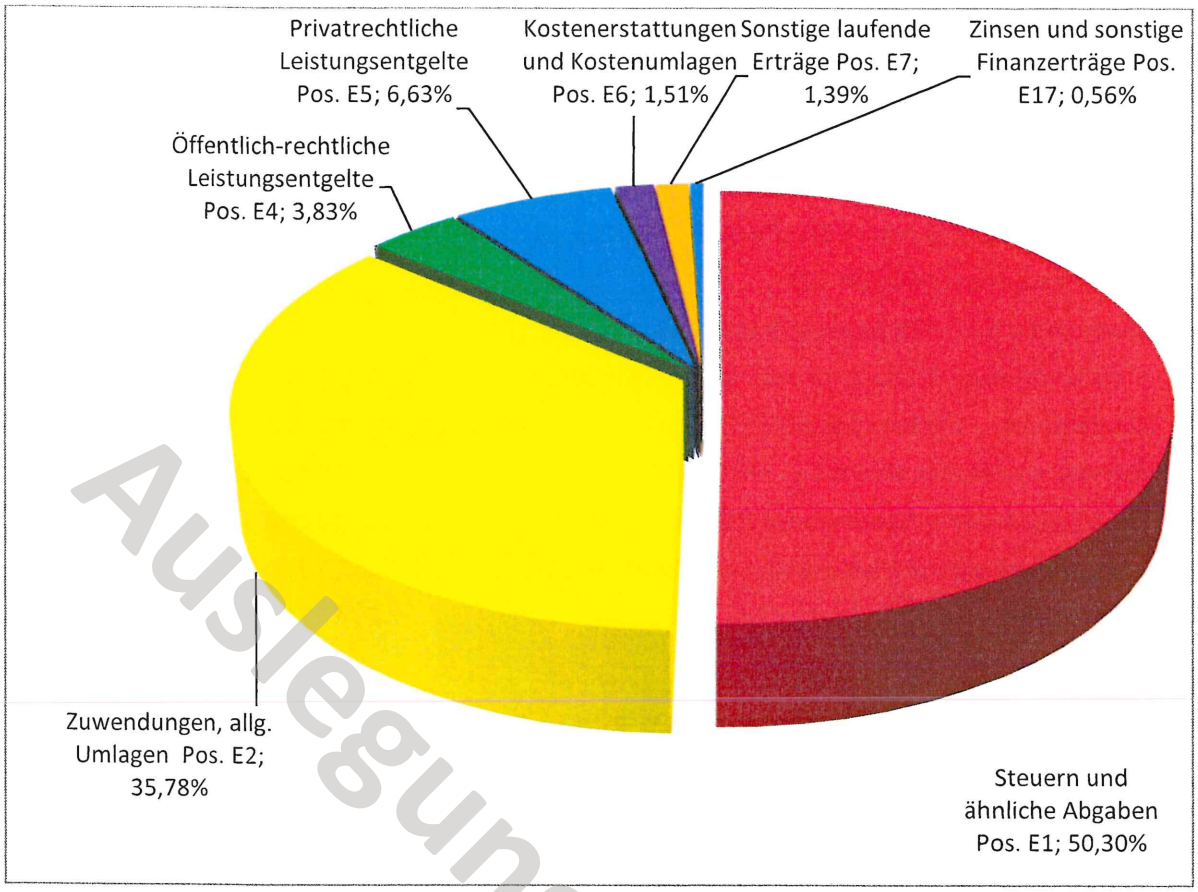
	2026	2027
• Grundsteuer A und B (6111)	442.900 €	442.900 €
• Gewerbesteuer (6111)	400.000 €	750.000 €
• Gemeindeanteil an Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleistung nach § 28 LFAG (6111, 6115)	1.650.680 €	1.758.770 €
• Schlüsselzuweisungen (6112)	0 €	0 €
• Beiträge Feld- und Waldwege (5559)	4.200 €	4.200 €
• Personalkostenerstattung für Kita, Hort (3651, 3653)	2.000.000 €	2.000.000 €
• Kindergarten- / Hortbeiträge (3651, 3653)	101.000 €	101.000 €
• Beteiligung Essenkosten KiTa / Hort (3651, 3653)	135.000 €	135.000 €
• Wohnungsmieten / Nebenkosten (5221)	28.000 €	28.000 €
• Konzessionsabgabe Pfalzwerke (5411, 5421, 5431)	62.700 €	62.700 €
• Holzverkäufe (5551)	217.504 €	217.504 €

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Auslegung § 97 GemO

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2027

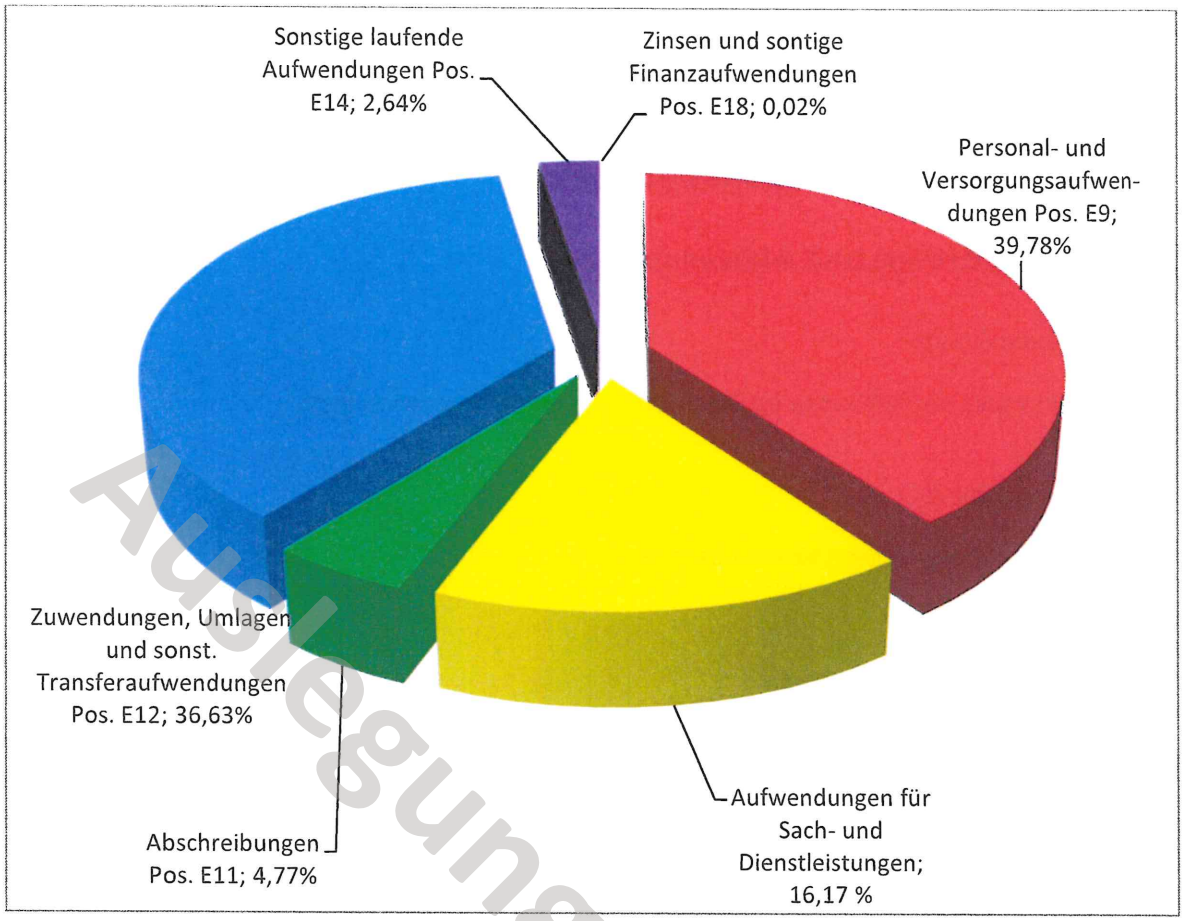


Auslegung § 97 GemO

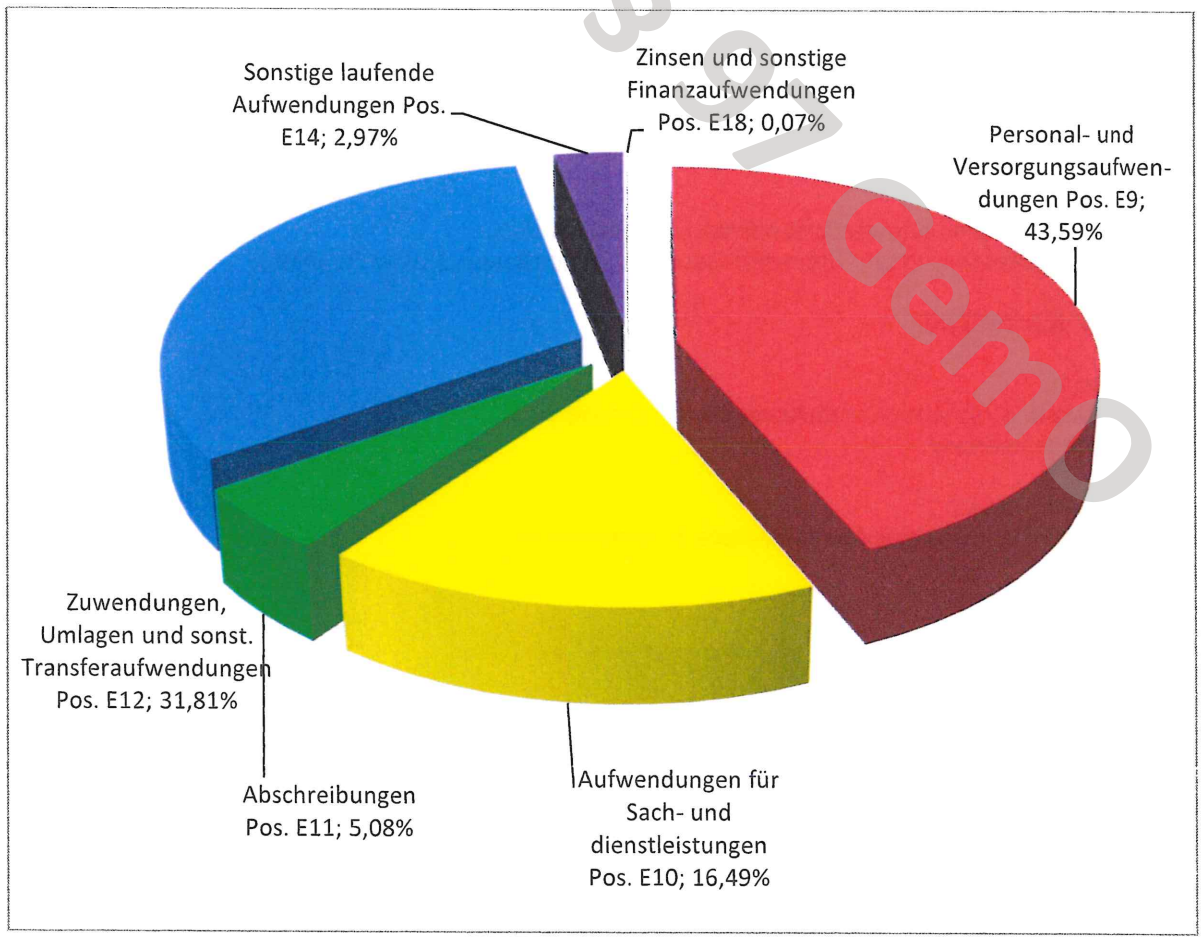
Wesentliche Aufwands- / Auszahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

	2026	2027
• Kreisumlage (6113; 48 %)	1.356.520 €	1.116.100 €
• Verbandsgemeindeumlage (6113; 35,2 %)	994.780 €	787.840 €
• Gewerbesteuerumlage (6114)	36.850 €	69.100 €
• Unterhaltung Gemeindestraßen und Gehwege (5411)	50.000 €	40.000 €
• Kostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung (5411)	55.700 €	55.700 €
• Straßenbeleuchtung (5411; 5421; 5431 Strom und Wartung)	36.220 €	36.220 €
• Personalkosten	2.628.596 €	2.706.772 €
davon Kita / Hort	2.219.213 €	2.285.788 €
• Unterhaltung Gebäude (5221)	6.000 €	6.000 €
• Unterhaltung Spielplätze (inkl. Skaterpark) (3661)	4.000 €	4.000 €
• Holzerntearbeiten (5551)	89.200 €	89.200 €
• Bebauungspläne (5111)	35.000 €	50.000 €
• Erwerb von Büchern für die Bücherei (2721)	7.000 €	7.000€
• Zuwendungen an Vereine (4211)	30.000 €	2.000 €
• Seniorentag (2811)	5.000 €	5.000 €
• Abschreibungen	315.190 €	315.190 €

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2027



Auslegung 8.21 GemO

2.5 Teilhaushalte

In der Ortsgemeinde wurden 2 Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeine Leistungen“
Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzdienstleistungen“

3. Erläuterungen zu Haushaltsansätzen

3.1. Ordentliche Erträge und Aufwendungen

Produkt 1113, Konto 523100

2026: Im Rathaus muss der Fußboden im Dienstzimmer des Ortsbürgermeisters erneuert werden. 10.000 €

Produkt 3651, Konto 523100

2026: Restarbeiten zur Erweiterung Kleinkindertoilette 14.000 €

Produkt 3661, Konto 523800

2026: Ersatzbeschaffung von Spielgeräten 20.000 €
2027: Reparatur Skaterpark 40.000 €

Produkt 4244, Konto 523100

2026: Zuwendung zur Toilettensanierung Im gemeindeeigenen Sportheim, dass auch für den Schulsport genutzt wird. 30.000 €

Produkt 5112; Konto 523100

2027: Neuanpflanzung und Mauerreparatur Kriegerdenkmal 9.000 €

Produkt 5511; Konto 523100

2026 und 2027: Gestaltung Lindenpark nach der Straßenbaumaßnahme L 499 je 10.000 €

Produkt 5732; Konto 523100

2026: Die Festhalle muss brandschutztechnisch saniert werden. 65.000 €
2027: Brandschutzsanierung und Planungskosten für Dacherneuerung der Festhalle. 110.000 €

Produkt 5733; Konto 523100

Heimatmuseum:
2026: Das Gebäude muss brandschutztechnisch saniert werden. 50.000 €
2027: Fassadensanierung 30.000 €

Hensel'sches Anwesen:
2026: Das Gebäude muss brandschutztechnisch saniert werden. 50.000 €

Auslegung § 97 GemO

3.2 Investitionen

Die Finanzhaushalte enthalten Auszahlungsermächtigungen für Investitionen i.H.v. 441.800 € im Haushaltsjahr 2026 und 1.704.000 € im Haushaltsjahr 2027. In den jeweiligen Teilhaushalten sind die geplanten Maßnahmen oberhalb der in der Haushaltssatzung festgesetzten Wertgrenze (1.000 €) im Einzelnen dargestellt. Alle Haushaltsansätze wurden neu beplant.

Die Finanzierung erfolgt aus Investitionszuwendungen, Einzahlung von Beiträgen und Investitionskrediten.

Die Investitionen sind nachfolgend aufgeführt und näher erläutert.

Teilhaushalt 1:

- Maßnahme 2003: Erwerb Kehrmaschine

  Produkt: 1143 Auszahlung: 2.000 € in 2026

  Für den Bauhof soll eine Kehrmaschine erworben werden, um die Arbeitseffizienz zu steigern.

- Maßnahme 2006: Erwerb Stromerzeuger

  Produkt: 1143 Auszahlung: 1.000 € in 2026

  Für den Bauhof soll ein Stromerzeuger erworben werden, um die Arbeit mit elektrischen Maschinen im Außenbereich zu ermöglichen.

- Maßnahme 263: Erwerb Kommunaltraktor

  Produkt: 1145 Auszahlung: 100.000 € in 2026

  Der wartungsintensive und reparaturanfällige Unimog soll durch einen Kommunaltraktor ersetzt werden.

- Maßnahme 265: Übernahme Pritschenwagen

  Produkt: 1145 Auszahlung: 25.000 € in 2026

  Der aktuell geleaste Pritschenwagen soll nach Ende des Leasingvertrages im Jahr 2026 übernommen werden.

- Maßnahme 253: Umbau/Neubau Kita

  Produkt: 3651 Auszahlung: 50.000 € in 2026
  Auszahlung: 250.000 € in 2025

  Die Kita muss erweitert oder neugebaut werden. Hierzu müssen Standorte geprüft und auch das Bestandsgebäude einer vertieften Bewertung unterzogen werden. Dies und eine Kostenschätzung mit Wirtschaftlichkeitsvergleich soll 2026 erfolgen.
  2027 sind die Mittel für ein Vergabeverfahren der Planungsleistungen und ein einen eventuellen Grundstücksankauf vorgesehen.

- Maßnahme 295: Sonnenschutzmarkisen Gruppenräume Kita

  Produkt: 3651 Auszahlung: 11.500 € in 2026

  Zur Beschattung der Gruppenräume der Kita muss eine Markise am Gebäude angebracht werden.

- Maßnahme 296: Erneuerung Zaunanlage Kita

  Produkt: 3651 Auszahlung: 15.000 € in 2026

  Die Zaunanlage auf dem Grundstück der Kita muss erneuert werden.

- Maßnahme 271: PV-Anlagen auf Gde.gebäuden

  Produkt: 3653 Auszahlung: 15.000 € in 2026

  Das Gebäude, in dem der Hort untergebracht ist, soll mit einer PV-Anlage ausgerüstet werden. Hierfür sind Planungskosten veranschlagt.

Auslegung § 97 GemO

- Maßnahme 2001: Umbau Büchereiräumlichkeiten in Hort

  Produkt: 3653 Auszahlung: 55.000 € in 2026

  Für den Umbau der ehemaligen Räumlichkeiten der Bücherei zur Nutzung als Hort sind Restzahlungen zu leisten.

- Maßnahme 226: Ausbauprogramm WKB

  Produkt: 5411, 5431 Auszahlung: 0 € in 2026 Einzahlung: 275.000 € in 2026
  Auszahlung: 0 € in 2027 Einzahlung: 75.000 € in 2027

  Für die Maßnahmen 2022 und 2023 aus dem Straßenausbauprogramme stehen noch Einzahlungen aus „Wiederkehrenden Beiträgen für Verkehrsanlagen" aus. Diese werden 2026 erwartet. Für den Gehwegausbau „Waldfischbacher Straße" werden Fördermittel des Landes in 2027 erwartet.

- Maßnahme 278: LED-Umstellung (WKB)

  Produkt: 5411, u. a. Auszahlung: 40.000 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026
  Auszahlung: 200.000 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

  Die restlichen Leuchten der Straßenbeleuchtungsanlage sollen auf LED umgestellt werden. Für die bisher im Einsatz befindlichen Leuchten sind keine Ersatzteile mehr erhältlich. Für die Maßnahme werden Fördermittel des Bundes in Höhe von 25 % der Baukosten (200.000 €) und des Landes in Höhe von 20 % der Baukosten abzüglich der WKB-Beiträge (140.000 €) erwartet.
  Für die Leuchten ist mit einer Beitragsfähigkeit von rd. 50 % der Leuchten zu erwarten.
  Die jeweiligen Einzahlungen werden 2028 erwartet.

- Maßnahme 297: Erweiterung Straßenbeleuchtung

  Produkt: 5411 Auszahlung: 5.000 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026
  Auszahlung: 0 € in 2027 Einzahlung: 3.000 € in 2027

  Zur ausreichenden Ausleuchtung sollen in der Bergstraße zwei weitere Lichtpunkte gesetzt werden.
  Hierzu werden WKB-Beiträge erwartet.

- Maßnahme 298: Ausbau Schulstraße (WKB)

  Produkt: 5411 Auszahlung: 120.000 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026
  Auszahlung: 1.100.000 € in 2027 Einzahlung: 72.000 € in 2027

  Im Rahmen des Straßenausbauprogrammes soll die Schulstraße ausgebaut werden.
  Im Jahr 2026 sind Planungskosten zur Beantragung von Mitteln aus dem Investitionsstock veranschlagt.
  Die WKB-Beiträge hierfür werden 2027 erwartet.
  Für einen Teilbereich der Baumaßnahme (65 m) besteht Erschließungsbeitragspflicht. Die in 2028 zu erwartenden Beitragseinzahlungen sind entsprechend veranschlagt.

- Maßnahme 299: Ausbau Bergstraße

  Produkt: 5411 Auszahlung: 100.000 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

  Im Rahmen des Straßenausbauprogrammes soll die Bergstraße ausgebaut werden.
  Im Jahr 2027 sind Planungskosten zur Beantragung von Mitteln aus dem Investitionsstock veranschlagt.
  Die WKB-Beiträge hierfür werden 2028 erwartet.

- Maßnahme 2004: Erwerb Rasenmäher

  Produkt: 5511 Auszahlung: 3.000 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

  Zur Effizienzsteigerung bei dem Mäharbeiten soll ein AS-Mäher erworben werden.

- Maßnahme 250: Anlage neuer Grabfelder

  Produkt: 5531 Auszahlung: 3.300 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026

  Es müssen neue Grabfelder angelegt werden.

- Maßnahme 272: Beschallungsanlage Friedhof

  Produkt: 5531 Auszahlung: 5.000 € in 2025 Einzahlung: 0 € in 2025

  Die Beschallungsanlage der Leichenhalle ist defekt und soll erneuert werden.

Anregung SGV GemO

➢ Maßnahme 294: Außenanlage Hensel'sches Anwesen

Leistung: 5733 Auszahlung: 50.000 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

Die Außenanlage am Hensel'schen Anwesen soll gestaltet und angelegt werden.

4. Entwicklung der Kredite

4.1. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite

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

Haushaltsjahr	2024	2025	2026	2027	2026	2027
Aufnahme Investitionskredite	0 €	0 €	318.126 €	816.093 €	0 €	0 €
Zunahme Verbindl. ggü. der VG	0 €	0 €	./. 161.000 €	729.000 €	./. 918.000 €	0 €
Tilgung	0 €	0 €	0 €	800 €	5.245 €	11.370 €
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	./.1.000 €	./. 1.000 €	./. 1.000 €	./. 4.200 €	./. 21.975 €	./. 46.490 €

Die Investitionen der beiden Haushaltsjahre können ohne die Aufnahme von Investitionskrediten durchgeführt werden.

Ermittlung Kreditaufnahme 2026

M-Nr. 2003	Erwerb Kehrmaschine	2.000,00 €
M-Nr. 2006	Erwerb Stromerzeuger	1.000,00 €
M-Nr. 263	Erwerb Kommunaltraktor	100.000,00 €
M-Nr. 265	Übernahme Pritschenwagen	25.000,00 €
M-Nr. 253	Umbau/Neubau Kita	50.000,00 €
M-Nr. 295	Sonnenschutzmarkisen Kita	11.500,00 €
M-Nr. 296	Erneuerung Zaunanlage Kita	15.000,00 €
M-Nr. 271	PV-Anlagen Gde.gebäude	15.000,00 E
M-Nr. 2001	Umbau Büchereiräumlichkeiten in Hort	55.000,00 €
M-Nr. 278	LED-Umstellung	40.000,00 €
	Fördermittel	-40.000,00 €
	Erweiterung Straßenbeleuchtung	5.000,00 €
M-Nr. 297	WKB-Beiträge	-3.000,00 €
M-Nr. 298	Ausbau Schulstraße	120.000,00 €
	WKB-Beiträge	-72.000,00 €
M-Nr. 250	Anlage Neuer Grabfelder	3.300,00 €
	Rückzahlung Darlehen	-9.674,00 €
Kreditbedarf 2026		**318.126,00 €**

Kreditermächtigung 2026 gem. § 103 GemO

Saldo F33	157.126,00 €
Vorfinanzierungen VV Nr. 2 zu § 105 GemO	275.000,00 €
bereinigte Kreditermächtigung gem. § 103 GemO	**432.126,00 €**

Auslegung § 97 GemO

Ermittlung Kreditaufnahme 2027

M-Nr. 253	Umbau/Neubau Kita	250.000,00 €
	LED-Umstellung	200.000,00 €
	Fördermittel	-38.000,00 €
M-Nr. 278	WKB-Beiträge	-72.000,00 €
M-Nr. 298	Ausbau Schulstraße	1.100.000,00 €
	WKB-/Erschl.beiträge	-708.000,00 €
	Ausbau Bergstraße	100.000,00 €
M-Nr. 299	WKB-Beiträge	-60.000,00 €
M-Nr. 2004	Erwerb Rasenmäher	3.000,00 €
M-Nr. 294	Außenanlage Hensel'sches Anwesen	50.000,00 €
	Rückzahlung Darlehen	-8.907,00 €
Kreditbedarf 2027		**816.093,00 €**

Kreditermächtigung 2027 gem. § 103 GemO

Saldo F33	1.545.093,00 €
Vorfinanzierungen VV Nr. 2 zu § 105 GemO	149.000,00 €
bereinigte Kreditermächtigung gem. § 103 GemO	**1.694.093,00 €**

4.2. Entwicklung der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde

Der Stand der Forderungen an die Verbandsgemeinde betrug zum 31.12.2025 1.727.919,25 €. Darin enthalten sind zweckgebundenen Forderungen aus dem Gebührenhaushalt Wirtschaftswege i. H. v. 25.679,68 €.

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

Stand 31.12.2025	1.702.239,57 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	/. 990.972,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	161.000,00 €
Stand 31.12.2026	872.267,57 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	/. 160.976,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	/. 729.000,00 €
Stand 31.12.2027	/. 17.708,43 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	/. 127.545,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	918.000,00 €
Stand 31.12.2028	772.746,57 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	/. 265.490,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	0,00 €
Stand 31.12.2029	507.256,57 €

5. Stellenplan

Im Stellenplan sind die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beschäftigten dargestellt.

6. Ausblick

Auch in den nächsten Jahren stehen der Ortsgemeinde Heltersberg nach wie vor große Ausgaben bevor, u.a. die Unterhaltung der Vielzahl an gemeindlichen Gebäuden, der Gemeindestraßen, muss gewährleistet bleiben. Entsprechend der obigen Entwicklung der Forderungen an die Verbandsgemeinde ist eine grundlegende Neuausrichtung der Finanzpolitik der Ortsgemeinde Heltersberg dringend geboten.

Auslegung § 95 GemO

7. Haushaltsvermerke

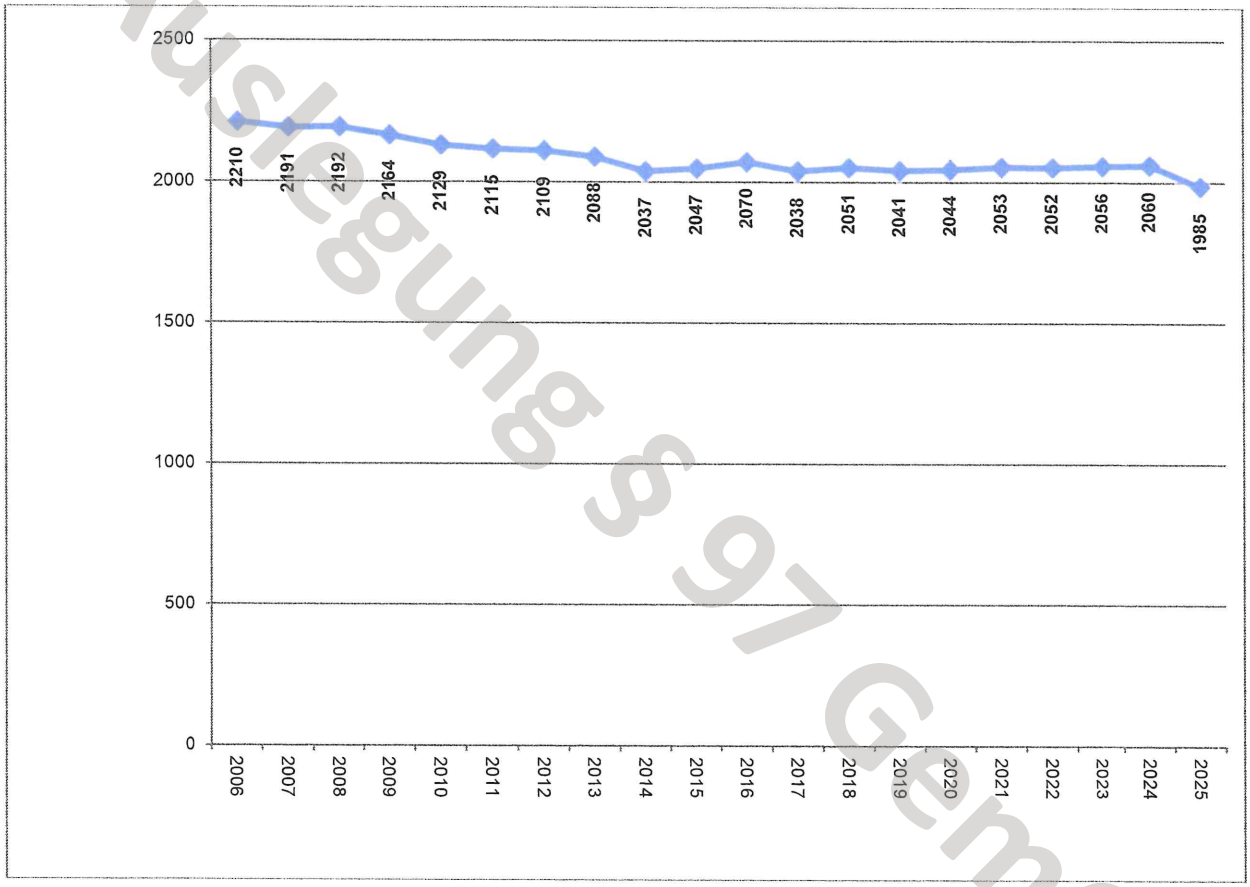
Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen innerhalb der Teilhaushalte werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Entscheidung über die Inanspruchnahme trifft das Sachgebiet Finanzen.

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

Mehrerträge bzw. Mindererträge bei Buchungsstelle 27211.414420 (Landeszuwendung) erhöhen bzw. vermindern den Aufwendungsansatz bei Buchungsstelle 27211.523800 und 27211.563200.

8. Statistische Angaben

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



Auslegung § 97 GemO

9. Weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

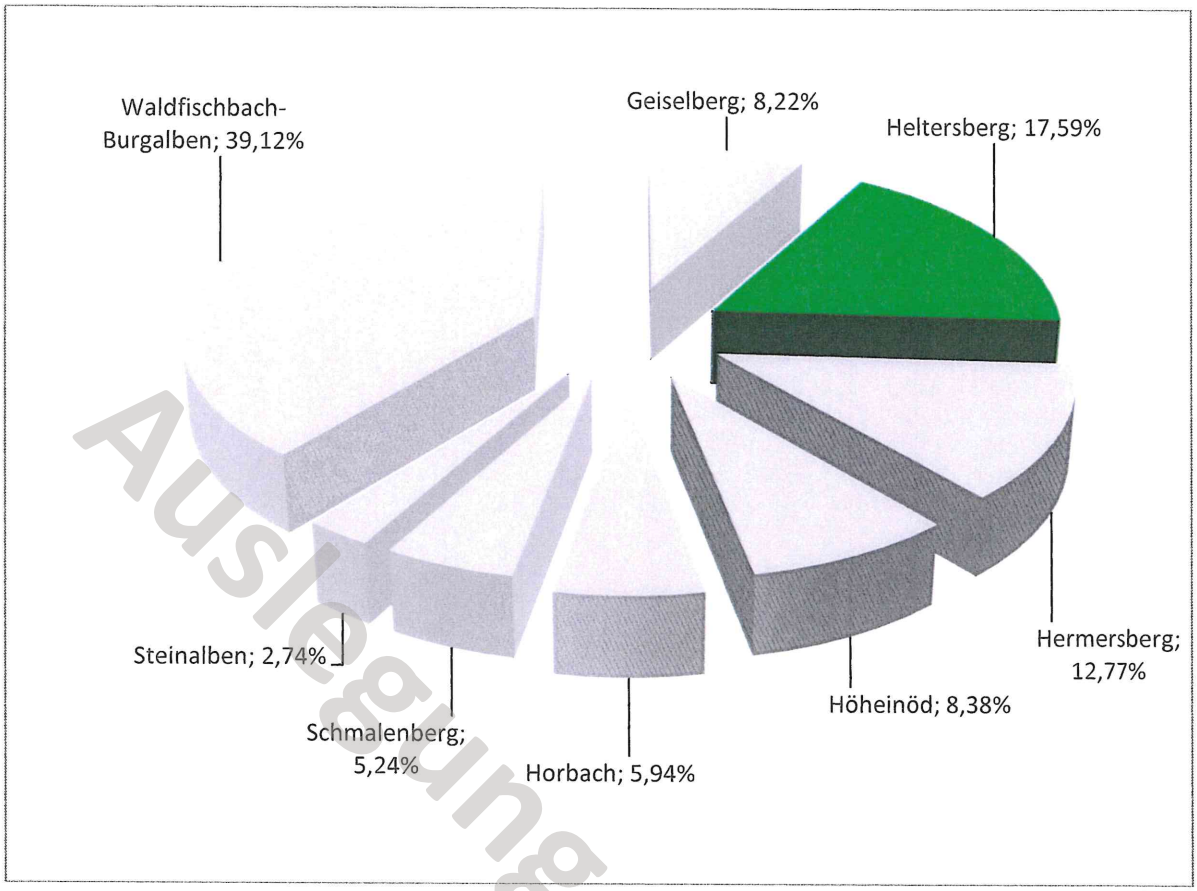
Umlagegrundlagen VG und Kreisumlage

Zeitraum	Istaufkommen								
	Grundsteuer A Euro	Grundsteuer B Euro	Grundsteuer B unbeb. Grdstk. Euro	Grundsteuer B Wohngrdstk. Euro	Grundsteuer B Nichtwohngrdstk. Euro	Gewerbesteuer Euro	S402100 Gde.Anteil a.d.Eink.Steuer Euro	S402200 Gem.Anteil a.d. Umsatzsteuer Euro	S405200 Ausgl.Leistung nach § 28 LFAG Euro
Quart. IV/2024	534,00	82.684,00	0,00	0,00	0,00	171.555,00	296.033,20	42.328,04	38.546,36
Ant f. 2024 endgül.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.066,92	0,00	4.842,88
Quart. I/2025	971,00	6.185,00	0,00	0,00	0,00	191.678,00	324.012,31	37.275,75	33.829,52
Quart. II/2025	6.126,00	869,00	0,00	147.008,00	65.718,00	342.441,00	312.965,62	38.419,22	33.525,83
Quart. III/2025	1.305,00	1.214,00	0,00	76.194,00	14.314,00	295.542,00	321.109,37	38.249,37	34.038,30
Quart IV/2024	534,00	82.684,00	0,00	0,00	0,00	171.555,00	322.100,12	42.328,04	43.389,24
Quart I-III/2025	8.402,00	8.268,00	0,00	223.202,00	80.032,00	829.661,00	958.087,30	113.944,34	101.393,65
zusammen:	8.936,00	90.952,00	0,00	223.202,00	80.032,00	1.001.216,00	1.280.187,42	156.272,38	144 782,89
: Hebesatz -alt-	345%	465%	465%	465%	465%	380%	100%	100%	100%
: Hebesatz -neu-	345%	465%	502%	502%	1275%	380%	100%	100%	100%
=GZ IV/2024	155,00	17.782,00	0,00	0,00	0,00	45.146,00	322.100,12	42.328,04	43.389,24
=GZ I-III/2025	2.435,00	1.778,00	0,00	44.463,00	6.277,00	218.332,00	958.087,30	113.944,34	101.393,65
	2.590,00	19.560,00	0,00	44.463,00	6.277,00	263.478,00	1.280.187,42	156.272,38	144.782,89
x v.H. - Satz lt. FAG									
Quart IV/2024	345%	465%	465%	465%	465%	345%	100%	100%	100%
Quart I-III/2025	345%	465%	465%	465%	465%	345%	100%	100%	100%
Steuerkraftzahlen									
Quart IV/2024	535,00	82.687,00	0,00	0,00	0,00	155.754,00	322.100,00	42.328,00	43.389,00
Quart I-III/2025	8.401,00	8.268,00	0,00	206.753,00	29.188,00	753.245,00	958.087,00	113.944,00	101.394,00
zusammen:	8.936,00	90.955,00	0,00	206.753,00	29.188,00	908.999,00	1.280.187,00	156.272,00	14 00
	8.936,00	**90.955,00**	**0,00**	**206.753,00**	**29.188,00**	**908.999,00**	**1.280.187,00**	**156.272,00**	**144.783,00**

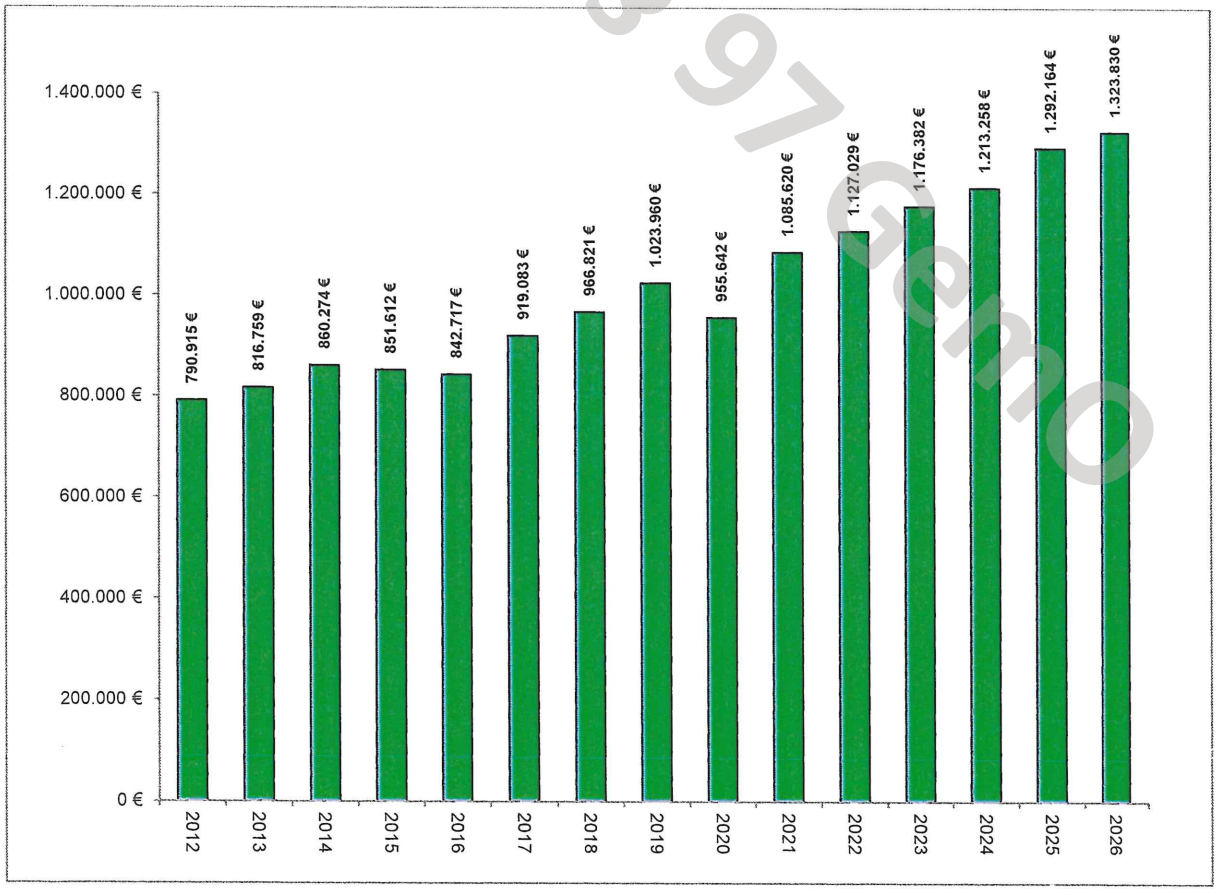
	Steuerkraftmeßzahl:	**2.826.073,00 €**
dazu:	Schlüsselzuweisung A	0,00 €
	Zuweisung Stationierungsgde./zentrale Orte	0,00 €
	UMLAGEGRUNDLAGEN	2.826.073,00 €
VGDE - UMLAGE v. H. - Satz	35,20%	994.777,70 €
	abgerundet:	994.777,00 €
KREISUMLAGE	48,00%	1.356.515,04 €
	abgerundet:	1.356.515,00 €
nachrichtlich :	Schlüsselzuweisung B	0,00 €

Auslegung § 97 GemO

Anteil an der Verbandsgemeindeumlage 2026



Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer



Auslegung 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)
		11113	Repräsentationsaufgaben
1112	Zentrale Steuerung	11120	Zentrale Steuerung
		11121	Bekämpfung Coronavirus
1113	Öffentlichkeitsarbeit	11132	Rathaus
		11133	Ehrungen, Jubiläen
		11134	Internet
1114	Gremien	11140	Gremien
1116	Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung)	11162	Personalvertretung
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
1221	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Allgemein
2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	25210	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
2721	Bücherei	27211	Bücherei -allgemein-
		27212	Medien und Information
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege
		28111	750-Jahr-Feier 2022
3651	Kindertagesstätten	36510	Kindertagesstätten
3653	Horte	36530	Horte
3661	Spielplätze	36610	Spielplätze
4211	Förderung des Sports	42111	Allgemeine Sportförderung
4244	Kommunale Sportstätten	42440	Kommunale Sportstätten
5111	Raumordnung, Landesplanung	51112	Bebauungspläne
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept
		51122	Ortsverschönerung, Denkmalpflege
5113	Bodenordnung	51130	Bodenordnung
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	52211	Wohnungsbauförderung
		52212	Mietwohngebäude
5222	Wohnungsbaudarlehen	52220	Wohnungsbaudarlehen
5231	Denkmalschutz und -pflege	52310	Denkmalschutz und -pflege
5311	Elektrizitätsversorgung	53111	Elektrizitätsversorgung Vorjahre
5411	Gemeindestraßen	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)
		54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)
		54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)
		54114	Konzssionsabgabe (Gemeindestraßen)
5421	Kreisstraßen	54211	Gehwege (Kreisstraßen)
		54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)
		54214	Konzssionsabgabe (Kreisstraßen)

Auslegung 897 GemO

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

5431	Landesstraßen	54311	Gehwege (Landesstraßen)
		54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)
		54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)
		54314	Konzssionsabgabe (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	55122	Wanderwege
5521	Gewässerunterhaltung	55210	Gewässerunterhaltung
5531	Friedhofswesen	55311	Friedhofswesen Anlagen
		55312	Bestattungswesen
		55313	Friedhofswesen Leichenhalle
5541	Ökokonto und Ausgleichsflächen	55413	Klimawald
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55511	Forstwirtschaft allgemein
		55512	Waldwege
		55513	Sonderbewirtschaftsflächen Forst
5559	Feld- und Wirtschaftswege	55591	Feld- und Wirtschaftswege
5731	Durchführung von Märkten	57311	Märkte allgemein
		57313	Dorffest
5732	Dorfgemeinschaftshaus	57320	Dorfgemeinschaftshaus
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen
		57331	Hensel´sches Anwesen Haus 1, Haus 3
5734	Grillplatz	57340	Grillplatz
5751	Tourismusförderung	57511	Tourismusförderung, Werbung

Auslegung § 97 GemO

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

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
6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	62310	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auflegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

****

Teilhaushalt 1

Allgemeine Leistungen

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

mit folgenden Leistung(en):

1.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)	
2.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11113	Repräsentationsaufgaben	
3.	1112	Zentrale Steuerung	-	11120	Zentrale Steuerung	
4.	1112	Zentrale Steuerung	-	11121	Bekämpfung Coronavirus	Pflichtaufgabe
5.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11132	Rathaus	
6.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11133	Ehrungen, Jubiläen	
7.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11134	Internet	
8.	1114	Gremien	-	11140	Gremien	
9.	1116	Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung)	-	11162	Personalvertretung	
10.	1121	Personal	-	11211	Personalverwaltung	
11.	1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen	
12.	1142	Liegenschaften	-	11422	Miet- und Pachtverträge	
13.	1142	Liegenschaften	-	11423	Vorkaufsrechte	
14.	1143	Bauhof	-	11430	Bauhof	
15.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11453	Versicherungen	
16.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11454	Zentraler Fuhrpark	
17.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11641	Geschäftsbuchführung	
18.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11642	Zahlungsabwicklung	
19.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11643	Mahnung und Vollstreckung	
20.	1211	Statistik und Wahlen	-	12112	Wahlen	
21.	1221	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-	12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Allgemein	
22.	2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	-	25210	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	
23.	2721	Bücherei	-	27211	Bücherei -allgemein-	
24.	2721	Bücherei	-	27212	Medien und Information	
25.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
26.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28111	750-Jahr-Feier 2022	Freiwillige Aufgabe
27.	3651	Kindertagesstätten	-	36510	Kindertagesstätten	
28.	3653	Horte	-	36530	Horte	Pflichtaufgabe
29.	3661	Spielplätze	-	36610	Spielplätze	
30.	4211	Förderung des Sports	-	42111	Allgemeine Sportförderung	

Auslegung § 97 GemO

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

31.	4244	Kommunale Sportstätten	-	42440	Kommunale Sportstätten	
32.	5111	Raumordnung, Landesplanung	-	51112	Bebauungspläne	
33.	5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	-	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept	
34.	5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	-	51122	Ortsverschönerung, Denkmalpflege	
35.	5113	Bodenordnung	-	51130	Bodenordnung	
36.	5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	-	52211	Wohnungsbauförderung	
37.	5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	-	52212	Mietwohngebäude	
38.	5222	Wohnungsbaudarlehen	-	52220	Wohnungsbaudarlehen	
39.	5231	Denkmalschutz und -pflege	-	52310	Denkmalschutz und -pflege	
40.	5311	Elektrizitätsversorgung	-	53111	Elektrizitätsversorgung Vorjahre	
41.	5411	Gemeindestraßen	-	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
42.	5411	Gemeindestraßen	-	54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
43.	5411	Gemeindestraßen	-	54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)	
44.	5411	Gemeindestraßen	-	54114	Konzssionsabgabe (Gemeindestraßen)	
45.	5421	Kreisstraßen	-	54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
46.	5421	Kreisstraßen	-	54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	
47.	5421	Kreisstraßen	-	54214	Konzssionsabgabe (Kreisstraßen)	
48.	5431	Landesstraßen	-	54311	Gehwege (Landesstraßen)	
49.	5431	Landesstraßen	-	54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)	
50.	5431	Landesstraßen	-	54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)	
51.	5431	Landesstraßen	-	54314	Konzssionsabgabe (Landesstraßen)	
52.	5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	
53.	5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	
54.	5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	
55.	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	-	55122	Wanderwege	
56.	5521	Gewässerunterhaltung	-	55210	Gewässerunterhaltung	
57.	5531	Friedhofswesen	-	55311	Friedhofswesen Anlagen	
58.	5531	Friedhofswesen	-	55312	Bestattungswesen	
59.	5531	Friedhofswesen	-	55313	Friedhofswesen Leichenhalle	Pflichtaufgabe

Auslegung § 97 GemO

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

60.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55511	Forstwirtschaft allgemein	
61.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55512	Waldwege	
62.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55513	Sonderbewirtschaftsflächen Forst	Freiwillige Aufgabe
63.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55591	Feld- und Wirtschaftswege	
64.	5731	Durchführung von Märkten	-	57311	Märkte allgemein	
65.	5731	Durchführung von Märkten	-	57313	Dorffest	
66.	5732	Dorfgemeinschaftshaus	-	57320	Dorfgemeinschaftshaus	
67.	5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	-	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen	
68.	5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	-	57331	Hensel´sches Anwesen Haus 1, Haus 3	
69.	5734	Grillplatz	-	57340	Grillplatz	
70.	5751	Tourismusförderung	-	57511	Tourismusförderung, Werbung	

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Ortsgemeinde Heltersberg

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.927.839	1.976.245	2.106.631	2.106.631	2.106.631	2.106.631
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.615	264.076	225.272	225.397	235.526	225.659
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	314.312	329.764	390.324	390.324	390.324	390.324
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.402	69.433	88.940	88.940	88.940	88.940
E7	Sonstige laufende Erträge	87.105	66.230	87.180	81.680	81.680	81.680
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.557.274**	**2.705.748**	**2.898.347**	**2.892.972**	**2.903.101**	**2.893.234**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.543.283	2.657.737	2.628.596	2.706.772	2.787.910	2.873.285
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.753	848.406	1.068.819	1.024.189	845.819	835.819
E11	Abschreibungen	24.149	298.800	315.190	315.190	315.190	315.190
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	145	3.145	30.195	2.195	2.195	2.195
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	114.806	162.355	174.325	184.415	149.615	149.615
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.250.135**	**3.970.443**	**4.217.125**	**4.232.761**	**4.100.729**	**4.176.104**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 692.861**	**- 1.264.695**	**- 1.318.778**	**- 1.339.789**	**- 1.197.628**	**- 1.282.870**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.689	2.362	2.076	1.783	1.547	1.440
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**2.689**	**2.362**	**2.076**	**1.783**	**1.547**	**1.440**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 690.172**	**- 1.262.333**	**- 1.316.702**	**- 1.338.006**	**- 1.196.081**	**- 1.281.430**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 690.172**	**- 1.262.333**	**- 1.316.702**	**- 1.338.006**	**- 1.196.081**	**- 1.281.430**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 916.501**	**- 1.144.629**	**- 1.135.994**	**- 1.177.423**	**- 1.045.627**	**- 1.121.109**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.610		75.000	78.000	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	436.439	630.250	275.000	75.000	840.000	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.229	9.449	9.674	8.907	5.216	3.190
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**445.668**	**642.309**	**284.674**	**158.907**	**923.216**	**3.190**
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.363					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	197.986	534.500	441.800	1.704.000		
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen		30.000				

Auslegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Ortsgemeinde Heltersberg

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199.349	564.500	441.800	1.704.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	246.320	77.809	- 157.126	- 1.545.093	923.216	3.190
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 670.181	- 1.066.820	- 1.293.120	- 2.722.516	- 122.411	- 1.117.919

Auslegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1111	Verwaltungssteuerung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

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 resourcenorientierte Steuerung der Verwaltung.Optimierung des Verwaltungsablaufes, des Verwaltungshandelns sowie der Zusammenarbeit zwischen Verwaltung und Politik.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
11111	Verwaltungsführung (Bgm.)	
11113	Repräsentationsaufgaben	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1111 Verwaltungssteuerung :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7		Sonstige laufende Erträge		470	2.060	2.060	2.060	2.060
	466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*470*	*2.060*	*2.060*	*2.060*	*2.060*
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**470**	**2.060**	**2.060**	**2.060**	**2.060**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	31.544	30.618	31.387	32.328	33.297	34.295
	501100	*Bürgermeister*	*19.716*	*20.110*	*31.387*	*32.328*	*33.297*	*34.295*
	501200	*Beigeordnete mit eigenem Geschäftsbereich*	*1.726*	*2.224*				
	501300	*Ehrensold f. frühere Bürgermeister*	*9.804*	*8.048*				
	504900	*Sonstige*	*283*	*225*				
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*15*	*11*				
E10		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	515	700	700	700	700	700
	529100	*Aufwendungen für Veranstaltungen ** Neujahrsempfang*	*515*	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	5.013	3.600	3.550	3.550	3.550	3.550
	561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung ** Seminare Obgm.*	*150*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	561300	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge*	*542*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
	562400	*Datenverarbeitung*		*250*				

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1111 Verwaltungssteuerung :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen*	*1.661*					
	563100	*Büromaterial*			*200*	*200*	*200*	*200*
	569200	*Verfügungsmittel*	*1.438*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
	569700	*Aufwendungen für Bewirtungen*	*1.223*	*850*	*850*	*850*	*850*	*850*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**37.073**	**34.918**	**35.637**	**36.578**	**37.547**	**38.545**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 37.073**	**- 34.448**	**- 33.577**	**- 34.518**	**- 35.487**	**- 36.485**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 37.073**	**- 34.448**	**- 33.577**	**- 34.518**	**- 35.487**	**- 36.485**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 37.073**	**- 34.448**	**- 33.577**	**- 34.518**	**- 35.487**	**- 36.485**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 36.577**	**- 34.918**	**- 35.637**	**- 36.578**	**- 37.547**	**- 38.545**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 36.577**	**- 34.918**	**- 35.637**	**- 36.578**	**- 37.547**	**- 38.545**
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)		- 36.577	- 34.918	- 35.637	- 36.578	- 37.547	- 38.545

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1112	Zentrale Steuerung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

Verbale Beschreibung

Diesem Bereich sind zentrale Aufgaben im Zusammenhang mit der Einführung des Resourcenverbrauchskonzeptes, des Zielfindungsprozesses und dessen Kontrolle zugeordnet.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.

Ziel

Sachziele:

Optimierung der Verwaltungsabläufe.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
11120	Zentrale Steuerung	
11121	Bekämpfung Coronavirus	Diesem Bereich sind zentrale Aufgaben im Zusammenhang mit der Einführung des Resourcenverbrauchskonzeptes, des Zielfindungsprozesses und dessen Kontrolle zugeordnet.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1112 Zentrale Steuerung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7	Sonstige laufende Erträge	1.634	200	20	20	20	20
462900	*Sonstige*	*1.634*					
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*200*	*20*	*20*	*20*	*20*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.634**	**200**	**20**	**20**	**20**	**20**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.381	619				
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.070*	*480*				
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*8*					
503200	*Arbeitnehmer*	*37*	*37*				
504200	*Arbeitnehmer*	*253*	*101*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*		*1*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*12*					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	894	1.150	1.150	1.150	1.150	1.150
563900	*Sonstiges* ** *Kondolenz etc.*	*175*	*350*	*350*	*350*	*350*	*350*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1112 Zentrale Steuerung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	*564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag KAV*	*719*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.275**	**1.769**	**1.150**	**1.150**	**1.150**	**1.150**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 641**	**- 1.569**	**- 1.130**	**- 1.130**	**- 1.130**	**- 1.130**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 641**	**- 1.569**	**- 1.130**	**- 1.130**	**- 1.130**	**- 1.130**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 641**	**- 1.569**	**- 1.130**	**- 1.130**	**- 1.130**	**- 1.130**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 761**	**- 1.769**	**- 1.150**	**- 1.150**	**- 1.150**	**- 1.150**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 761**	**- 1.769**	**- 1.150**	**- 1.150**	**- 1.150**	**- 1.150**
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)	- 761	- 1.769	- 1.150	- 1.150	- 1.150	- 1.150

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1113	Öffentlichkeitsarbeit	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

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

Sachziele:

Zeitnahe, umfassende und sachlich korrekte Information der Öffentlchkeit über Angelegenheiten
der Verwaltung.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
11132	Rathaus	
11133	Ehrungen, Jubiläen	
11134	Internet	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2					
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*2*					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	990					
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*990*					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.519	9.500	3.800	3.800	3.800	3.800
441200	*Mieten und Pachten ** Miete und Nebenkosten*	*6.519*	*9.500*	*3.800*	*3.800*	*3.800*	*3.800*
E7	Sonstige laufende Erträge	1.240		30	30	30	30
462700	*Versicherungserstattungen*	*1.240*					
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*30*	*30*	*30*	*30*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**8.751**	**9.500**	**3.830**	**3.830**	**3.830**	**3.830**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.479	4.968	5.091	5.243	5.400	5.562
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*2.674*	*3.850*	*5.091*	*5.243*	*5.400*	*5.562*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*35*					
503200	*Arbeitnehmer*	*199*	*299*				
504200	*Arbeitnehmer*	*554*	*811*				

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*3*	*6*				
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*14*	*2*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		14.776	15.600	25.700	15.700	15.700	15.700
	522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*7.097*	*7.800*	*7.800*	*7.800*	*7.800*	*7.800*
	522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.224*	*1.300*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*565*	*500*	*900*	*900*	*900*	*900*
	522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*380*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Bodenbelagsarbeiten*	*3.927*	*3.000*	*13.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Glasreinigung, Kaminkehrgebühr*	*1.044*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*361*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*84*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*94*	*400*	*400*	*400*	*400*	*4[illegible]*
E11	Abschreibungen			17.720	17.720	17.720	17.720	17.72[illegible]
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*17.720*	*17.720*	*17.720*	*17.720*	*17.720*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		4.871	6.380	6.750	6.750	6.750	6.750
	562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Heizkostenverteiler*	*512*	*550*	*550*	*550*	*550*	*550*
	562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Erstellung Heizkostenabrechnung*	*473*	*700*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	563100	*Büromaterial*		*50*				
	563400	*Telefon, Datenübertragungskosten*	*776*	*800*	*850*	*850*	*850*	*850*
	563600	*Öffentlichkeitsarbeit*	*156*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*1.043*	*1.100*	*1.150*	*1.150*	*1.150*	*1.150*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*235*	*280*	*300*	*300*	*300*	*300*
	564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
	569300	*Repräsentationen*	*1.675*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**23.125**	**44.668**	**55.261**	**45.413**	**45.570**	**45.732**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 14.374**	**- 35.168**	**- 51.431**	**- 41.583**	**- 41.740**	**- 41.902**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 14.374**	**- 35.168**	**- 51.431**	**- 41.583**	**- 41.740**	**- 41.902**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 14.374**	**- 35.168**	**- 51.431**	**- 41.583**	**- 41.740**	**- 41.902**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 9.512**	**- 17.448**	**- 33.741**	**- 23.893**	**- 24.050**	**- 24.212**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 9.512**	**- 17.448**	**- 33.741**	**- 23.893**	**- 24.050**	**- 24.212**
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)**							

Vorlegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 9.512	- 17.448	- 33.741	- 23.893	- 24.050	- 24.212

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1114	Gremien	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

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

Sachziele:

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	795	1.477	1.500	1.500	1.500	1.500
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	*795*	*1.477*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	771	1.750	1.700	1.700	1.700	1.700
	*563200 Fachliteratur, Zeitschriften ** Komunalbreviere*	*105*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	*571*	*650*	*600*	*600*	*600*	*600*
	569700 Aufwendungen für Bewirtungen	*95*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.566**	**3.227**	**3.200**	**3.200**	**3.200**	**3.200**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.566**	**- 3.227**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.566**	**- 3.227**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.566**	**- 3.227**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.318**	**- 3.227**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1114 Gremien :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 2.318**	**- 3.227**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**	**- 3.200**
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)	- 2.318	- 3.227	- 3.200	- 3.200	- 3.200	- 3.200

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1116	Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung)	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

Verbale Beschreibung

Die Gleichstellung der Geschlechter ist als dauerhafte Aufgabe übertragen.

Auftragsgrundlage

Landesgleichstellungsgesetz, GemO, Beschlüsse.

Zielgruppe

Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11162 Personalvertretung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1116 Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung) :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	660	500	800	800	800	800
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*660*	*500*	*800*	*800*	*800*	*800*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**660**	**500**	**800**	**800**	**800**	**800**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 660**	**- 500**	**- 800**	**- 800**	**- 800**	**- 800**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 660**	**- 500**	**- 800**	**- 800**	**- 800**	**- 800**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 660**	**- 500**	**- 800**	**- 800**	**- 800**	**- 800**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 660**	**- 500**	**- 800**	**- 800**	**- 800**	**- 800**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 660**	**- 500**	**- 800**	**- 800**	**- 800**	**- 800**
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**						

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1116 Sonstiges (Gleichstellung / Personalvertretung) :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 660	- 500	- 800	- 800	- 800	- 800

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1121	Personal	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	177	1.255	200	200	200	200
504200	*Arbeitnehmer*		*1.055*				
511900	*Sonstige*	*177*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	*** Nachfolgelasten ehem. Pfälz. Gemeindekassenverband*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.369	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
561900	*Sonstige Personalnebenaufwendungen*	*3.599*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	*** Ausgl.Abgabe nach dem Schwerbehindertengesetz*						
563500	*öffentliche Bekanntmachungen*	*960*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	*** Stellenausschreibungen*						
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*13.810*	*14.500*	*14.500*	*14.500*	*14.500*	*14.500*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**18.546**	**20.755**	**19.700**	**19.700**	**19.700**	**19.700**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 18.546**	**- 20.755**	**- 19.700**	**- 19.700**	**- 19.700**	**- 19.700**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 18.546**	**- 20.755**	**- 19.700**	**- 19.700**	**- 19.700**	**- 19.700**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 18.546**	**- 20.755**	**- 19.700**	**- 19.700**	**- 19.700**	**- 19.700**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1121 Personal :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	- 18.773	- 20.755	- 19.700	- 19.700	- 19.700	- 19.700
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	- 18.773	- 20.755	- 19.700	- 19.700	- 19.700	- 19.700
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)	- 18.773	- 20.755	- 19.700	- 19.700	- 19.700	- 19.700

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auflegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke die keinem anderen Produkt zugordnet 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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	152					
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*2*					
414900	*von übrigen Bereichen*	*150*					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	311					
441200	*Mieten und Pachten*	*311*					
E7	Sonstige laufende Erträge			20	20	20	20
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*20*	*20*	*20*	*20*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**463**		**20**	**20**	**20**	**2(**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	406	2.620	2.686	2.766	2.848	2.933
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*300*	*2.031*	*2.686*	*2.766*	*2.848*	*2.933*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*4*					
503200	*Arbeitnehmer*	*37*	*157*				
504200	*Arbeitnehmer*	*64*	*424*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*1*	*2*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*- 0*	*6*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297	1.700	1.600	1.600	1.600	1.600
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*297*	*900*	*800*	*800*	*800*	*800*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
E11	Abschreibungen		155	160	160	160	160
534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*20*	*20*	*20*	*20*	*20*
535900	*Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*		*135*	*140*	*140*	*140*	*140*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.659	2.060	6.560	6.560	6.560	6.560
564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*102*	*120*	*120*	*120*	*120*	*120*
564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*125*	*140*	*140*	*140*	*140*	*140*
564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
568100	*Grundsteuer*	*1.432*	*1.500*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*

Auslegung 8 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.361**	**6.535**	**11.006**	**11.086**	**11.168**	**11.253**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.899**	**- 6.535**	**- 10.986**	**- 11.066**	**- 11.148**	**- 11.233**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.899**	**- 6.535**	**- 10.986**	**- 11.066**	**- 11.148**	**- 11.233**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.899**	**- 6.535**	**- 10.986**	**- 11.066**	**- 11.148**	**- 11.233**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 554**	**- 6.380**	**- 10.846**	**- 10.926**	**- 11.008**	**- 11.093**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		7.500				
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*7.500*				
	*** Vorsorgeposition 7.500 2024 Bauplatzrückgabe NBG Schwarzbachstraße und Weiterverkauf 131.640*						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**7.500**				
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 7.500**				
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 554**	**- 13.880**	**- 10.846**	**- 10.926**	**- 11.008**	**- 11.093**
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)	- 554	- 6.380	- 10.846	- 10.926	- 11.008	- 11.093

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Vorlegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1142	Liegenschaften	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Verträge, Beschlüsse.

Zielgruppe

Grundstückseigentümer, Mieter, Pacht- und Kaufinteressenten.

Ziel

Sachziele:

Optimierung der Nutzung des vorhandenen Grundstücksvermögens. Wirtschaftliche Verpachtung der Grundstücke.

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	630	600	600	600	600	600
431200	*Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)*	*630*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.852	5.400	5.300	5.300	5.300	5.300
441200	*Mieten und Pachten ** Altkleidercont., Wertstoffhof, Wertstoffcontainer*	*5.852*	*5.400*	*5.300*	*5.300*	*5.300*	*5.300*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.482**	**6.000**	**5.900**	**5.900**	**5.900**	**5.900**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**6.482**	**6.000**	**5.900**	**5.900**	**5.900**	**5.900**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**6.482**	**6.000**	**5.900**	**5.900**	**5.900**	**5.900**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**6.482**	**6.000**	**5.900**	**5.900**	**5.900**	**5.900**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**4.471**	**6.000**	**5.900**	**5.900**	**5.900**	**5.900**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**4.471**	**6.000**	**5.900**	**5.900**	**5.900**	**5.900**
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)	4.471	6.000	5.900	5.900	5.900	5.900

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1143	Bauhof	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Entscheidungen des Ortsbürgermeisters, organisatorische Regelung und gesetzliche Anforderungen an die Arbeits- und Verkehrssicherheit.

Zielgruppe

Einwohner, Mitarbeiter

Ziel

Sachziele:

Instandhaltung gemeindlicher Grundstücke, Gebäude und Flächen

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11430 Bauhof	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	48					
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*48*					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		420	420	420	420	420
441200	*Mieten und Pachten* *** Pacht Dachfläche Bauhof*		*420*	*420*	*420*	*420*	*420*
E7	Sonstige laufende Erträge			100	100	100	100
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*100*	*100*	*100*	*100*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**48**	**420**	**520**	**520**	**520**	**520**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.897	27.734	28.431	29.283	30.161	31.065
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*14.260*	*21.497*	*28.431*	*29.283*	*30.161*	*31.065*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*211*					
503200	*Arbeitnehmer*	*1.233*	*1.665*				
504200	*Arbeitnehmer*	*3.037*	*4.524*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*131*	*28*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*26*	*20*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.630	42.200	13.000	12.000	12.000	12.000
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*7.233*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.612*	*1.800*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*705*	*1.000*	*800*	*800*	*800*	*800*
522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*1.314*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Toilettenreparatur*	*818*	*30.000*	*1.500*	*500*	*500*	*500*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*181*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Vorsorgeposition zum Ersatz defekter Geräte 2024: Akkuschrauber, Handkreissäge, Stromerzeuger*	*384*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*384*	*1.400*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
E11	Abschreibungen		221	1.290	1.590	1.590	1.590	1.590
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*1.290*	*1.290*	*1.290*	*1.290*	*1.290*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*221*		*300*	*300*	*300*	*300*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		1.938	2.900	2.720	2.720	2.720	2.720
	561400	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*157*		*300*	*300*	*300*	*300*
	561500	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*455*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*105*					
	563400	*Telefon, Datenübertragungskosten*	*420*	*1.000*	*500*	*500*	*500*	*500*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*423*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*378*	*400*	*420*	*420*	*420*	*420*
	564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**33.686**	**74.124**	**45.741**	**45.593**	**46.471**	**47.375**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 33.637**	**- 73.704**	**- 45.221**	**- 45.073**	**- 45.951**	**- 46.855**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 33.637**	**- 73.704**	**- 45.221**	**- 45.073**	**- 45.951**	**- 46.855**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 33.637**	**- 73.704**	**- 45.221**	**- 45.073**	**- 45.951**	**- 46.855**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 25.883**	**- 72.414**	**- 43.731**	**- 43.583**	**- 44.461**	**- 45.365**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	2.000	1.000		
	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*			*2.000*	*1.000*		
	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 ** Bauhofgebäude*		*10.000*				
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**10.000**	**2.000**	**1.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 10.000**	**- 2.000**	**- 1.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 25.883**	**- 82.414**	**- 45.731**	**- 44.583**	**- 44.461**	**- 45.365**
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**							

Prüfung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 25.883	- 72.414	- 43.731	- 43.583	- 44.461	- 45.365

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 1143 Bauhof :

271 PV Anlagen auf Gde.gebäuden
Leist.: 11430; 36530

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

2003 Erwerb Kehrmaschine
Leist.: 11430

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000					2.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 2.000**					**- 2.000**

2006 Erwerb Stromerzeuger
Leist.: 11430

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.000				1.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 1.000**				**- 1.000**

Auslegung 697 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1145	Sonstige zentrale Dienste	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
442430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*		*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**1.600**	**1.600**	**1.600**	**1.600**	**1.600**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		949				
504900	*Sonstige*		*949*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.551	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
523510	*Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten*	*13.714*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
523520	*Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten*	*4.837*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
E11	Abschreibungen		1.690	1.690	1.690	1.690	1.690
538100	*Fahrzeuge*		*1.690*	*1.690*	*1.690*	*1.690*	*1.690*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	18.796	19.940	19.560	19.560	19.560	19.560
562200	*Leasing*	*5.027*	*5.700*	*5.700*	*5.700*	*5.700*	*5.700*
563400	*Telefon, Datenübertragungskosten*	*73*					
563900	*Sonstiges*		*80*				
564120	*Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen*	*4.780*	*4.950*	*4.850*	*4.850*	*4.850*	*4.850*
564130	*Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen*	*6.880*	*7.000*	*6.700*	*6.700*	*6.700*	*6.700*
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*1.131*	*1.300*	*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
568200	*Kraftfahrzeugsteuer*	*905*	*910*	*910*	*910*	*910*	*910*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**37.347**	**35.579**	**34.250**	**34.250**	**34.250**	**34.250**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 37.347**	**- 33.979**	**- 32.650**	**- 32.650**	**- 32.650**	**- 32.650**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 37.347**	**- 33.979**	**- 32.650**	**- 32.650**	**- 32.650**	**- 32.650**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 37.347**	**- 33.979**	**- 32.650**	**- 32.650**	**- 32.650**	**- 32.650**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 49.052**	**- 32.289**	**- 30.960**	**- 30.960**	**- 30.960**	**- 30.960**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		125.000	125.000			
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		*100.000*	*100.000*			
	*785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen ** Übernahme Pritschenwagen nach Leasingende*		*25.000*	*25.000*			
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**125.000**	**125.000**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 125.000**	**- 125.000**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 49.052**	**- 157.289**	**- 155.960**	**- 30.960**	**- 30.960**	**- 30.960**
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)	- 49.052	- 32.289	- 30.960	- 30.960	- 30.960	- 30.960

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 1145 Sonstige zentrale Dienste :

263 Erwerb Kommunaltraktor
Leist.: 11454

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000					100.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 100.000**					**- 100.000**

Auslegung § 97 Gemo

Maßnahmen 1145 Sonstige zentrale Dienste :

265 Übernahme Pritschenwagen
Leist.: 11454

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		25.000					25.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 25.000**					**- 25.000**

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1164	Finanzbuchhaltung	2026 / 2027

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)

Andre Gundacker

Verbale Beschreibung

Hier geht es um die Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs incl. der Erledigung der Amtshilfeaufgaben für fremde Kassen.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Dienstanweisungen, Landesverwaltungsvollstreckungsgesetz.

Zielgruppe

Zahlungsempfänger und -pflichtige.

Ziel

Sachziele:

Ordnungsgemäße Erledigung aller Kassenangelegenheiten der Verbandsgemeinde und der Ortsgemeinden.
Sicherstellung einer ordnungsgemäßen und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
11641	Geschäftsbuchführung	
11642	Zahlungsabwicklung	
11643	Mahnung und Vollstreckung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1164 Finanzbuchhaltung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 202
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						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
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						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1164 Finanzbuchhaltung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	966.436					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**966.436**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**966.436**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 966.436**					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1211	Statistik und Wahlen	2026 / 2027

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

Sachziele:

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118					
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	*118*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**118**					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.075	1.266	600			1.800
	*501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) ** 2026: Landtagswahl 2029: Bundestagswahl, Kommunalwahl*	*1.075*	*1.266*	*600*			*1.800*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634	25	25	25	25	25
	*524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** 2026: Landtagswahl 2029: Bundestagswahl, Kommunalwahl*	*634*	*25*	*25*	*25*	*25*	*25*
E11	Abschreibungen			40	40	40	40
	538520 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung			*40*	*40*	*40*	*40*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	313	200	200	200	200	200
	*569700 Aufwendungen für Bewirtungen ** 2026: Landtagswahl 2029: Bundestagswahl, Kommunalwahl*	*313*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.021**	**1.491**	**865**	**265**	**265**	**2.065**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.903**	**- 1.491**	**- 865**	**- 265**	**- 265**	**- 2.065**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.903**	**- 1.491**	**- 865**	**- 265**	**- 265**	**- 2.065**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1211 Statistik und Wahlen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	- 1.903	- 1.491	- 865	- 265	- 265	- 2.065
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	- 1.903	- 1.491	- 825	- 225	- 225	- 2.025
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	- 1.903	- 1.491	- 825	- 225	- 225	- 2.025
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)	- 1.903	- 1.491	- 825	- 225	- 225	- 2.025

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Offenlegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1221	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	122	Ordnungsangelegenheiten
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Zu dieem Bereich gehört im Wesentlichen die allgemeine Gefahrenabwehr. Hinzu kommen Teilbereiche des Waffenrechts und andere im Einzelnen zu definierenden Teilbereiche. Der kommunale Vollzugsdienst ist ebenfalls diesem Bereich zugeordnet.

Auftragsgrundlage

POG; Gefahrenabwehrverordnung; LfSG, ImSchG, JuSchG; VersammlG; VwVfG; VwGO; LHundG

Zielgruppe

Einwohner, Bürger.

Ziel

Sachziele:

Zügige und sachgerechte Abwicklung der Verwaltungsverfahren. Erhöhung des Sicherheitsgefühls und des Wohnwertes.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
12211 Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Allgemein	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1221 Allgemeine Sicherheit und Ordnung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25	25	25	25	25	25
	*564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beitrag Tierschutzverein*	*25*	*25*	*25*	*25*	*25*	*25*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**25**	**25**	**25**	**25**	**25**	**25**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1221 Allgemeine Sicherheit und Ordnung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**	**- 25**
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	- 25	- 25	- 25	- 25	- 25

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2521	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	25	Wissenschaft, Museen, Zoologische Gärten, Botanische Gärten
Produktgruppe :	252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung des Museums.

Auftragsgrundlage

Satzungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
25210 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2521 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.555	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*3.555*	*2.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	477	650	680	680	680	680
561300	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge*	*254*	*300*	*300*	*300*	*300*	*30(*
563100	*Büromaterial*	*44*					
563600	*Öffentlichkeitsarbeit* ** *Heimatkalender*	*179*	*350*	*380*	*380*	*380*	*380*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.032**	**3.950**	**3.980**	**3.980**	**3.980**	**3.980**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.032**	**- 3.950**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.032**	**- 3.950**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 4.032**	**- 3.950**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 523**	**- 3.950**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 523**	**- 3.950**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**	**- 3.980**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2521 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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)	- 523	- 3.950	- 3.980	- 3.980	- 3.980	- 3.980

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2721	Bücherei	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	27	Volkshochschulen, Büchereien, u.a.
Produktgruppe :	272	Büchereien
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Bereitstellung eines ausgewogenen Angebotes an Print- und Digitalmedien;
Durchführung von Veranstaltungen.

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnung, Beschlüsse.

Zielgruppe

Leser

Ziel

Sachziele:

Förderung des Mediengebrauchs.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
27211	Bücherei -allgemein-	
27212	Medien und Information	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2721 Bücherei :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	740	400	400	400	400	400
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*490*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
414900	*von übrigen Bereichen*	*250*					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24	50	50	50	50	50
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*24*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200	200	200	200	200	200
441140	*Verkaufserlös (ohne MwSt)*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E7	Sonstige laufende Erträge	325	660	700	700	700	700
462200	*Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.*	*325*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*360*	*400*	*400*	*400*	*400*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.289**	**1.310**	**1.350**	**1.350**	**1.350**	**1.350**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	34.408	40.495	41.512	42.757	44.039	45.360
501900	*Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)*	*9.644*	*5.929*	*41.512*	*42.757*	*44.039*	*45.360*
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*16.633*	*16.122*				
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*309*					
502290	*Sonstige*		*9.192*				
503200	*Arbeitnehmer*	*1.300*	*1.250*				
503900	*Sonstige*	*171*					

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2721 Bücherei :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	504200	*Arbeitnehmer*	*3.414*	*3.403*				
	504900	*Sonstige*	*2.723*	*4.310*				
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*21*	*27*				
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*193*	*262*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		9.632	11.900	12.500	12.500	12.500	12.500
	522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*4.155*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*113*		*400*	*400*	*400*	*400*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*38*		*200*	*200*	*200*	*200*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*347*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** davon Medien 7.000 ohne ONLEIHE*	*4.886*	*7.500*	*7.500*	*7.500*	*7.500*	*7.500*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel ** Druckerpatronen, Reinigungsm.*	*92*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E11	Abschreibungen				1.000	1.000	1.000	1.000
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*			*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		6.298	3.320	4.600	4.600	4.600	4.600
	561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*23*					
	562400	*Datenverarbeitung ** Onleihe Bestandsaufbau Lizenzen*	*1.014*	*1.000*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*2.959*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	563100	*Büromaterial*	*595*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	563200	*Fachliteratur, Zeitschriften*	*672*	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
	563300	*Porto und Versandkosten*	*105*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
	563400	*Telefon, Datenübertragungskosten ** Rundfunkbeitrag*	*348*	*70*	*850*	*850*	*850*	*850*
	563600	*Öffentlichkeitsarbeit ** Aktionen etc.*	*582*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	563900	*Sonstiges*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**50.338**	**55.715**	**59.612**	**60.857**	**62.139**	**63.460**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 49.049**	**- 54.405**	**- 58.262**	**- 59.507**	**- 60.789**	**- 62.110**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 49.049**	**- 54.405**	**- 58.262**	**- 59.507**	**- 60.789**	**- 62.110**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 49.049**	**- 54.405**	**- 58.262**	**- 59.507**	**- 60.789**	**- 62.110**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 44.371**	**- 54.765**	**- 57.662**	**- 58.907**	**- 60.189**	**- 61.510**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 44.371**	**- 54.765**	**- 57.662**	**- 58.907**	**- 60.189**	**- 61.510**
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)**							

Ablegung 391 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2721 Bücherei :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 44.371	- 54.765	- 57.662	- 58.907	- 60.189	- 61.510

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2026 / 2027

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)

Evelyn Ritzmann

Verbale Beschreibung

Förderung der Brauchtumspflege.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
28111	750-Jahr-Feier 2022	Förderung der Brauchtumspflege.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	121	50	50	50	50	50
441140	*Verkaufserlös (ohne MwSt)*	*121*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**121**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
E11	Abschreibungen		30	30	30	30	30
537200	*Kulturdenkmäler*		*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.671	6.100	6.150	6.150	6.150	6.150
562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen* *** Hebebühne Weihnachtsbaum*	*120*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten* *** Weihnachtsbaum aufstellen*		*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
563600	*Öffentlichkeitsarbeit* *** Postkarten, Heimatkalender*	*522*	*350*	*350*	*350*	*350*	*350*
563900	*Sonstiges* *** Kranz Volkstrauertag*	*209*	*200*	*250*	*250*	*250*	*250*
569600	*Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen*	*3.820*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.671**	**6.130**	**6.180**	**6.180**	**6.180**	**6.180**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.550**	**- 6.080**	**- 6.130**	**- 6.130**	**- 6.130**	**- 6.130**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.550**	**- 6.080**	**- 6.130**	**- 6.130**	**- 6.130**	**- 6.130**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 4.550**	**- 6.080**	**- 6.130**	**- 6.130**	**- 6.130**	**- 6.130**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 3.963**	**- 6.050**	**- 6.100**	**- 6.100**	**- 6.100**	**- 6.100**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 3.963**	**- 6.050**	**- 6.100**	**- 6.100**	**- 6.100**	**- 6.100**
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)	- 3.963	- 6.050	- 6.100	- 6.100	- 6.100	- 6.10

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Offenlegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3651	Kindertagesstätten	2026 / 2027

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

Sachziele:

Bedarfsgerechte Bereitstellung von Tageseinrichtungen für Kinder.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
36510 Kindertagesstätten	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.355.739	1.451.330	1.504.350	1.504.350	1.504.350	1.504.350
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*2.545*					
414430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*1.353.194*	*1.446.050*	*1.500.000*	*1.500.000*	*1.500.000*	*1.500.000*
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*5.280*	*4.350*	*4.350*	*4.350*	*4.350*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.929	57.000	11.000	11.000	11.000	11.000
432100	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen*	*- 233*					
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*10.215*	*57.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*	*11.000*
434000	*Beteiligung Essenskosten*	*- 53*					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.540	62.000	65.000	65.000	65.000	65.000
441400	*Beteiligung Essenskosten*	*65.540*	*62.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.631					
442430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*13.631*					
E7	Sonstige laufende Erträge	286		14.000	14.000	14.000	14.000
466110	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*286*					
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*14.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.445.125**	**1.570.330**	**1.594.350**	**1.594.350**	**1.594.350**	**1.594.350**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.594.580	1.624.053	1.599.217	1.647.193	1.696.608	1.747.506
501900	*Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)*	*1.195*					
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.206.815*	*1.217.559*	*1.599.217*	*1.647.193*	*1.696.608*	*1.747.506*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*19.733*					
502290	*Sonstige*		*21.624*				
502990	*Sonstige - Sonstige*		*22.162*				
503200	*Arbeitnehmer*	*97.830*	*94.270*				
504200	*Arbeitnehmer*	*264.914*	*257.373*				
504900	*Sonstige*	*337*	*9.115*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*442*	*1.855*				
506900	*Sonstige*		*80*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*3.315*	*15*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.371	110.950	221.550	201.550	201.550	201.550
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*10.417*	*12.100*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*5.828*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*3.044*	*2.800*	*3.300*	*3.300*	*3.300*	*3.300*
522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*1.133*	*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** 2026: Restarbeiten Erweiterung Toiletten Kleinkindergruppe*	*1.948*	*3.000*	*16.000*	*3.000*	*3.000*	*3.00*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Gebäudereinigung, Kaminkehrgeb.*	*1.187*	*550*	*80.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*1.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** 6 Hochbetten mit Matratzen*	*2.596*	*6.500*	*17.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
523802	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungsgegenst. -nicht im Kindergartenetat-*	*2.452*	*1.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
524200	*Essenskosten*	*59.173*	*62.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*
524400	*Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut*	*11*		*250*	*250*	*250*	*250*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*2.370*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
524709	*Sonstige Verbrauchsmittel -nicht im Kindergartenetat-*	*9.211*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
524800	*Sonstige bezogene Leistungen*	*4*					
525430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*2.998*					
E11	Abschreibungen	6.397	35.860	30.580	30.580	30.580	30.580
534200	*mit sozialen Einrichtungen*		*35.860*	*29.910*	*29.910*	*29.910*	*29.910*
538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*6.397*		*670*	*670*	*670*	*670*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	15.969	36.810	29.050	28.650	28.850	28.850
561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*110*	*2.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
561300	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge*	*524*	*600*	*500*	*500*	*500*	*500*
561400	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*157*	*100*	*250*	*250*	*250*	*250*
561500	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*154*	*300*	*200*	*200*	*200*	*200*
562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
562400	*Datenverarbeitung*	*310*	*600*	*2.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen*	*91*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** freiwill. soziales Jahr*	*2.403*	*18.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
563100	*Büromaterial*	*73*	*700*	*250*	*250*	*250*	*250*
563200	*Fachliteratur, Zeitschriften*	*212*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*

Vorlegung 8.97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	563400	*Telefon, Datenübertragungskosten ** Rundfunkbeitrag*	*1.156*	*1.400*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	563600	*Öffentlichkeitsarbeit*			*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	563900	*Sonstiges*	*27*	*80*	*300*	*300*	*300*	*300*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*1.096*	*1.300*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*9.557*	*10.000*	*10.700*	*10.800*	*11.000*	*11.000*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*235*	*280*	*250*	*250*	*250*	*250*
	564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	565500	*Wertberichtigungen zu Forderungen*	*- 137*					
	569700	*Aufwendungen für Bewirtungen*			*50*	*50*	*50*	*50*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**1.719.317**	**1.807.673**	**1.880.397**	**1.907.973**	**1.957.588**	**2.008.486**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 274.192**	**- 237.343**	**- 286.047**	**- 313.623**	**- 363.238**	**- 414.136**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 274.192**	**- 237.343**	**- 286.047**	**- 313.623**	**- 363.238**	**- 414.136**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**19.967**					
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 254.224**	**- 237.343**	**- 286.047**	**- 313.623**	**- 363.238**	**- 414.136**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 374.038**	**- 206.763**	**- 253.817**	**- 301.393**	**- 351.008**	**- 401.906**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.363					
	784100	*Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte ** * Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten / verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet*	*1.363*					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			200.000	76.500	250.000		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen*			*26.500*			
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** 2026: Standorteignung mit Kostenschätzung und Wirtschaftlichkeitsvergleich: Vertiefte Bewertung Bestandsgebäude 2027: Vergabeverfahren Planungsleistungen 50 T€; Grundstücksankauf 200 T€ * Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet*		*200.000*	*50.000*	*250.000*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.363**	**200.000**	**76.500**	**250.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 1.363**	**- 200.000**	**- 76.500**	**- 250.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 375.401**	**- 406.763**	**- 330.317**	**- 551.393**	**- 351.008**	**- 401.906**
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)**							

Anlage zu § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 374.038	- 206.763	- 253.817	- 301.393	- 351.008	- 401.906

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 3651 Kindertagesstätten :

253 Umbau/Neubau Kita
Leist.: 36510

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.013	50.000	250.000				307.01
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 7.013**	**- 50.000**	**- 250.000**				**- 307.013**

295 Sonnenschutzmarkisen Gruppenräume Kita
Leist.: 36510

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		11.500					11.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 11.500**					**- 11.500**

296 Erneuerung Zaunanlage Kita
Leist.: 36510

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000					15.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 15.000**					**- 15.000**

Auslegung § 97 Gem

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3653	Horte	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Sicherstellung des Betreuungsangebotes für Kinder in Horten

Ziel

Sachziele:

Bedarfsgerechte Bereitstellung von Tageseinrichtungen für Kinder.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
36530 Horte	Sicherstellung des Betreuungsangebotes für Kinder in Horten

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3653 Horte:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	490.815	466.940	502.330	502.330	502.330	502.330
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*1.555*					
414430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*489.260*	*466.940*	*500.000*	*500.000*	*500.000*	*500.000*
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*			*2.330*	*2.330*	*2.330*	*2.330*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.215	53.000	90.000	90.000	90.000	90.000
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*81.215*	*53.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.980	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000
441400	*Beteiligung Essenskosten*	*59.980*	*50.000*	*70.000*	*70.000*	*70.000*	*70.000*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.269	6.000	9.400	9.400	9.400	9.400
442430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*30.269*	*6.000*	*9.400*	*9.400*	*9.400*	*9.400*
E7	Sonstige laufende Erträge	10.388					
452100	*Aktivierte Personalkosten*	*10.388*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**672.668**	**575.940**	**671.730**	**671.730**	**671.730**	**671.730**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	608.427	630.996	619.996	638.595	657.752	677.484
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*465.729*	*468.732*	*619.996*	*638.595*	*657.752*	*677.484*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*8.173*	*2.991*				
502990	*Sonstige - Sonstige*		*21.624*				
503200	*Arbeitnehmer*	*35.731*	*41.501*				
504200	*Arbeitnehmer*	*98.187*	*90.869*				
504900	*Sonstige*		*4.557*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*116*	*722*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*491*					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.043	114.800	153.500	150.900	150.900	150.900
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*23.630*	*14.500*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*4.528*	*4.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*1.555*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*651*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*

Auslegung 97GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3653 Horte:

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*31.083*	*33.600*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*451*	*600*	*3.300*	*700*	*700*	*700*
		*** Reparatur Abzugshaube Küche Hort*						
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*2.540*	*2.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	523802	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungsgegenst. -nicht im Kindergartenetat-*	*3.777*	*1.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	524200	*Essenskosten*	*34.806*	*50.000*	*70.000*	*70.000*	*70.000*	*70.000*
	524400	*Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut*			*600*	*600*	*600*	*600*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*1.224*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	524709	*Sonstige Verbrauchsmittel -nicht im Kindergartenetat-*	*2.798*	*2.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
E11	Abschreibungen		4.945		10.880	10.880	10.880	10.880
	534200	*mit sozialen Einrichtungen*			*5.950*	*5.950*	*5.950*	*5.95*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*4.945*		*4.930*	*4.930*	*4.930*	*4.930*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				50	50	50	50
	541900	*an übrige Bereiche*			*50*	*50*	*50*	*50*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		5.490	16.375	6.795	6.285	6.285	6.285
	561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*	*798*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	561300	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge*	*198*	*200*	*50*	*50*	*50*	*50*
	561400	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*	*157*		*150*	*150*	*150*	*150*
	561500	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*255*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*1.178*	*300*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	562200	*Leasing*						
	562400	*Datenverarbeitung*			*800*	*250*	*250*	*250*
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen*	*612*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*530*	*12.000*	*500*	*500*	*500*	*500*
		*** Freiw. soziales Jahr*						
	563100	*Büromaterial*	*305*	*500*	*500*	*500*	*500*	*50*
	563400	*Telefon, Datenübertragungskosten*	*676*	*800*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.00*
		*** Rundfunkbeitrag*						
	563900	*Sonstiges*			*50*	*50*	*50*	*50*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*622*	*700*	*660*	*700*	*700*	*700*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*160*	*175*	*185*	*185*	*185*	*185*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**725.904**	**762.171**	**791.221**	**806.710**	**825.867**	**845.599**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 53.237**	**- 186.231**	**- 119.491**	**- 134.980**	**- 154.137**	**- 173.869**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 53.237**	**- 186.231**	**- 119.491**	**- 134.980**	**- 154.137**	**- 173.869**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**- 19.967**					
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 73.204**	**- 186.231**	**- 119.491**	**- 134.980**	**- 154.137**	**- 173.869**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 196.306**	**- 186.231**	**- 110.941**	**- 126.430**	**- 145.587**	**- 165.319**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		36.461	10.000	70.000			
	785220	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen*	*36.461*		*55.000*			

Kundmachung 3 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3653 Horte:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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 ** Hortgebäude: Planung und Abstimmung mit dem Denkmalschutz*		*10.000*	*15.000*			
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**36.461**	**10.000**	**70.000**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 36.461**	**- 10.000**	**- 70.000**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 232.766**	**- 196.231**	**- 180.941**	**- 126.430**	**- 145.587**	**- 165.319**
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)	- 196.306	- 186.231	- 110.941	- 126.430	- 145.587	- 165.319

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 3653 Horte:

271 PV Anlagen auf Gde.gebäuden
Leist.: 11430; 36530

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000					15.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 15.000**					**- 15.000**

2001 Umbau Büchereiräumlichkeit in Hort, Schulstraße 1
Leist.: 36530

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.293	55.000					144.293
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 89.293**	**- 55.000**					**- 144.293**

Vorlegung gem. GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3661	Spielplätze	2026 / 2027

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

Sachziele:

Attaktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
36610 Spielplätze	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3661 Spielplätze :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	42	6.160				
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*42*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*6.160*				
E7	Sonstige laufende Erträge		530	430	430	430	430
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*530*	*430*	*430*	*430*	*430*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**42**	**6.690**	**430**	**430**	**430**	**430**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.008	13.550	13.890	14.306	14.735	15.177
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*9.880*	*10.501*	*13.890*	*14.306*	*14.735*	*15.177*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*126*					
503200	*Arbeitnehmer*	*863*	*811*				
504200	*Arbeitnehmer*	*2.116*	*2.220*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*6*	*14*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*17*	*4*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.144	7.230	26.220	46.220	7.720	7.720
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*97*	*130*	*120*	*120*	*120*	*120*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*1.818*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*

*** Rheinsand etc.*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3661 Spielplätze :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Vorsorgepositio zur Reparatur von Spielgeräten*		*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** 2026: Ersatzbeschaffung von Spielgeräten 2027: Reparatur Skaterpark*	*229*	*1.000*	*20.000*	*40.000*	*1.500*	*1.500*
E11	Abschreibungen		42	11.985	40	40	40	40
	533000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*		*11.985*				
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*42*		*40*	*40*	*40*	*40*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			100	900	900	900	900
	561200	*Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung*		*100*				
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen*			*900*	*900*	*900*	*900*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**15.194**	**32.865**	**41.050**	**61.466**	**23.395**	**23.837**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 15.152**	**- 26.175**	**- 40.620**	**- 61.036**	**- 22.965**	**- 23.407**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 15.152**	**- 26.175**	**- 40.620**	**- 61.036**	**- 22.965**	**- 23.407**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 15.152**	**- 26.175**	**- 40.620**	**- 61.036**	**- 22.965**	**- 23.407**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 15.135**	**- 20.880**	**- 41.010**	**- 61.426**	**- 23.355**	**- 23.797**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 15.135**	**- 20.880**	**- 41.010**	**- 61.426**	**- 23.355**	**- 23.797**
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)		- 15.135	- 20.880	- 41.010	- 61.426	- 23.355	- 23.797

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Offenlegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
4211	Förderung des Sports	2026 / 2027

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.862	3.600	5.000	5.000	5.000	5.000
	*522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser ** Beregnungsanlage Sportplatz*	*4.862*	*3.600*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.000	30.000	2.000	2.000	2.000
	541900 an übrige Bereiche		*2.000*	*30.000*	*2.000*	*2.000*	*2.00*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		500	500	500	500	500
	564400 Wiederkehrende Beiträge Verkehr		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.862**	**6.100**	**35.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.862**	**- 6.100**	**- 35.500**	**- 7.500**	**- 7.500**	**- 7.500**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.771	1.552	1.326	1.093	887	810
	471600 vom sonstigen inländischen Bereich	*1.771*	*1.552*	*1.326*	*1.093*	*887*	*810*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**1.771**	**1.552**	**1.326**	**1.093**	**887**	**810**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 3.091**	**- 4.548**	**- 34.174**	**- 6.407**	**- 6.613**	**- 6.690**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 3.091**	**- 4.548**	**- 34.174**	**- 6.407**	**- 6.613**	**- 6.690**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 526**	**- 4.548**	**- 34.174**	**- 6.407**	**- 6.613**	**- 6.690**
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.229	7.449	7.674	7.907	4.216	2.190
	687630 vom sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit 5 Jahre und mehr	*7.229*	*7.449*	*7.674*	*7.907*	*4.216*	*2.190*
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.229**	**7.449**	**7.674**	**7.907**	**4.216**	**2.190**
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.229**	**7.449**	**7.674**	**7.907**	**4.216**	**2.190**

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4211 Förderung des Sports :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	6.703	2.901	- 26.500	1.500	- 2.397	- 4.500
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)	- 526	- 4.548	- 34.174	- 6.407	- 6.613	- 6.690

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
4244	Kommunale Sportstätten	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtunge
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
42440 Kommunale Sportstätten	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4244 Kommunale Sportstätten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.000				
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*30.000*				
E11	Abschreibungen		1.095	70	70	70	70
533000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*		*1.095*	*40*	*40*	*40*	*40*
538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*			*30*	*30*	*30*	*30*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**31.095**	**70**	**70**	**70**	**70**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 31.095**	**- 70**	**- 70**	**- 70**	**- 70**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 31.095**	**- 70**	**- 70**	**- 70**	**- 70**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 31.095**	**- 70**	**- 70**	**- 70**	**- 70**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 30.000**				
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 30.000**				
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)**						

Auslegung 3.97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4244 Kommunale Sportstätten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 30.000				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5111	Raumordnung, Landesplanung	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Flächennutzungs- und Landschaftsplanung, Entwicklung von Projekten der Bauleitplanung (Betreuung Regionalmanagement), Sonstige Planungen.

Auftragsgrundlage

Bauordnung, Raumordnungsgesetzm 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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.180	15.000	35.000	50.000	15.000	15.00
	*562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** 2026: Rest BPLAN Wurzel Flur 2027: BPlan Kita (einschl. Gutachten)*	*7.180*	*15.000*	*35.000*	*50.000*	*15.000*	*15.00*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**7.180**	**15.000**	**35.000**	**50.000**	**15.000**	**15.000**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 7.180**	**- 15.000**	**- 35.000**	**- 50.000**	**- 15.000**	**- 15.000**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 7.180**	**- 15.000**	**- 35.000**	**- 50.000**	**- 15.000**	**- 15.000**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 7.180**	**- 15.000**	**- 35.000**	**- 50.000**	**- 15.000**	**- 15.000**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 6.300**	**- 15.000**	**- 35.000**	**- 50.000**	**- 15.000**	**- 15.000**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 6.300**	**- 15.000**	**- 35.000**	**- 50.000**	**- 15.000**	**- 15.000**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Auslegung §3/7 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5111 Raumordnung, Landesplanung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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)	- 6.300	- 15.000	- 35.000	- 50.000	- 15.000	- 15.000

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

Zielgruppe

Einwohner.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept	
51122	Ortsverschönerung, Denkmalpflege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5112 Dorferneuerung, Städtebauförderung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7	Sonstige laufende Erträge			60	60	60	60
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*60*	*60*	*60*	*60*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**			**60**	**60**	**60**	**60**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		577	590	607	625	643
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*		*447*	*590*	*607*	*625*	*643*
503200	*Arbeitnehmer*		*35*				
504200	*Arbeitnehmer*		*94*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*		*1*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500	9.000	500	500
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Neuanpflanzungen und Mauerreparatur Kriegerdenkmal*			*500*	*9.000*	*500*	*500*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		1.000				
562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Teilnahme "Zukunfts-Dorf-Check"*		*1.000*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**1.577**	**1.090**	**9.607**	**1.125**	**1.143**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 1.577**	**- 1.030**	**- 9.547**	**- 1.065**	**- 1.083**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 1.577**	**- 1.030**	**- 9.547**	**- 1.065**	**- 1.083**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 1.577**	**- 1.030**	**- 9.547**	**- 1.065**	**- 1.083**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 1.577**	**- 1.090**	**- 9.607**	**- 1.125**	**- 1.143**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5112 Dorferneuerung, Städtebauförderung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 1.577**	**- 1.090**	**- 9.607**	**- 1.125**	**- 1.143**
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)		- 1.577	- 1.090	- 9.607	- 1.125	- 1.143

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Offenlegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5113	Bodenordnung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Durchführung von Umlegungsverfahren.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
51130 Bodenordnung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5113 Bodenordnung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
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**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
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)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bereitstellung von Wohnraum.

Auftragsgrundlage

BGB, Gemeinderatsbeschlüsse

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
52211	Wohnungsbauförderung	
52212	Mietwohngebäude	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15	5.632				
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*15*	*2*				
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*5.630*				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.753	32.800	28.000	28.000	28.000	28.000
441200	*Mieten und Pachten*	*26.753*	*32.800*	*28.000*	*28.000*	*28.000*	*28.000*
E7	Sonstige laufende Erträge		580				
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*580*				
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**26.767**	**39.012**	**28.000**	**28.000**	**28.000**	**28.000**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.302	11.670	11.963	12.321	12.690	13.070
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*5.523*	*9.045*	*11.963*	*12.321*	*12.690*	*13.070*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*83*					
503200	*Arbeitnehmer*	*461*	*701*				
504200	*Arbeitnehmer*	*1.216*	*1.904*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*8*	*13*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*11*	*7*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.469	30.100	19.100	15.600	15.600	15.600
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*5.641*	*6.200*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*- 322*	*1.200*	*1.350*	*1.350*	*1.350*	*1.350*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*1.223*	*1.100*	*1.250*	*1.250*	*1.250*	*1.250*
522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*713*	*800*	*850*	*850*	*850*	*850*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*4.030*	*20.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* ** 2026: Fensterreigingung*	*2.093*	*300*	*4.000*	*500*	*500*	*500*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*90*		*150*	*150*	*150*	*150*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E11	Abschreibungen		6.125	6.050	6.050	6.050	6.050

Auslegung 391 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
534100	*Abschr. auf beb. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten*		*6.125*	*6.050*	*6.050*	*6.050*	*6.050*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.220	3.500	5.400	3.400	3.400	3.400
562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Heizkostenverteiler*		*850*	*850*	*850*	*850*	*850*
562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** 2026: Wertgutachten f. eventl. Verkauf*			*2.000*			
562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Heizkostenabrechnung*	*653*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*684*	*800*	*750*	*750*	*750*	*750*
564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
568100	*Grundsteuer*	*883*	*850*	*800*	*800*	*800*	*800*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**22.991**	**51.395**	**42.513**	**37.371**	**37.740**	**38.120**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.776**	**- 12.383**	**- 14.513**	**- 9.371**	**- 9.740**	**- 10.120**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**3.776**	**- 12.383**	**- 14.513**	**- 9.371**	**- 9.740**	**- 10.120**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**3.776**	**- 12.383**	**- 14.513**	**- 9.371**	**- 9.740**	**- 10.120**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**12.476**	**- 12.468**	**- 8.463**	**- 3.321**	**- 3.690**	**- 4.070**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**12.476**	**- 12.468**	**- 8.463**	**- 3.321**	**- 3.690**	**- 4.070**
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)	12.476	- 12.468	- 8.463	- 3.321	- 3.690	- 4.070

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auflegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5222	Wohnungsbaudarlehen	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	522	Wohnungsbauförderung
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Verantwortliche(r)

Andre Gundacker

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
52220 Wohnungsbaudarlehen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5222 Wohnungsbaudarlehen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	270	210	150	90	60	30
	471600 vom sonstigen inländischen Bereich	*270*	*210*	*150*	*90*	*60*	*30*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**270**	**210**	**150**	**90**	**60**	**30**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**270**	**210**	**150**	**90**	**60**	**30**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**270**	**210**	**150**	**90**	**60**	**30**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**270**	**210**	**150**	**90**	**60**	**30**
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.000	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000
	687630 vom sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit 5 Jahre und mehr	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.000**	**2.000**	**2.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen		30.000				
	787630 an den sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit 5 Jahre und mehr		*30.000*				
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**30.000**				
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.000**	**- 28.000**	**2.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**2.270**	**- 27.790**	**2.150**	**1.090**	**1.060**	**1.030**
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)	270	210	150	90	60	30

Auflegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5222 Wohnungsbaudarlehen :						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5231	Denkmalschutz und -pflege	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	30	30	30	30	30	30
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
	*** Historischer Verein der Pfalz*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**	**30**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**	**- 30**
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**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5231 Denkmalschutz und -pflege :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5311	Elektrizitätsversorgung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
53111 Elektrizitätsversorgung Vorjahre	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5311 Elektrizitätsversorgung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
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**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
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)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5411	Gemeindestraßen	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

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)	
54114	Konzssionsabgabe (Gemeindestraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	32	12.320	13.110	13.110	13.110	13.110
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*32*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*12.320*	*13.110*	*13.110*	*13.110*	*13.110*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		85.450	81.320	81.320	81.320	81.320
437000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*		*85.450*	*81.320*	*81.320*	*81.320*	*81.320*
E7	Sonstige laufende Erträge	54.456	50.000	50.080	50.080	50.080	50.080
462500	*Konzessionsabgaben*	*54.456*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*80*	*80*	*80*	*80*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**54.487**	**147.770**	**144.510**	**144.510**	**144.510**	**144.510**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.922	15.998	16.399	16.890	17.396	17.917
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*7.525*	*12.399*	*16.399*	*16.890*	*17.396*	*17.917*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*116*					
	503200	*Arbeitnehmer*	*655*	*961*				
	504200	*Arbeitnehmer*	*1.611*	*2.614*				
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*7*	*18*				
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*8*	*6*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		88.124	108.900	147.500	137.500	132.500	132.500
	522200	*Aufwendungen für Strom*	*21.974*	*22.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Unterhaltung Bushaltestellen*		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung VZ lfd. Jahr und Abrechnung Vorvorjahr*	*47.955*	*53.500*	*55.700*	*55.700*	*55.700*	*55.700*
	523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Lfd. Unterhalt und Straßenmarkierung*	*4.613*	*20.000*	*50.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
	523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	523301	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung- ** Wartungspauschale Pfalzwerke*	*12.417*	*11.600*	*12.500*	*12.500*	*12.500*	*12.500*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Straßenbeschilderung*	*1.166*	*500*	*10.000*	*10.000*	*5.000*	*5.000*
E11	Abschreibungen			127.715	134.520	134.520	134.520	134.520
	532300	*Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter*		*2.935*	*2.960*	*2.960*	*2.960*	*2.960*
	535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*124.780*	*131.560*	*131.560*	*131.560*	*131.560*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		250		2.000			
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Straßennutzungsplan bedarf nochmals der Überarbeitung*	*250*		*2.000*			
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**98.297**	**252.613**	**300.419**	**288.910**	**284.416**	**284.937**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 43.809**	**- 104.843**	**- 155.909**	**- 144.400**	**- 139.906**	**- 140.427**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 43.809**	**- 104.843**	**- 155.909**	**- 144.400**	**- 139.906**	**- 140.427**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 43.809**	**- 104.843**	**- 155.909**	**- 144.400**	**- 139.906**	**- 140.427**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 63.544**	**- 74.898**	**- 115.899**	**- 104.390**	**- 99.896**	**- 100.417**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			500		75.000	78.000	
	681661	*Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund ** Bundesföderung: 25% aus den Baukosten von 200.000*					*50.000*	
	681662	*Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land ** Landesföderung LVFG Gehwegausbau "Waldfischbacher Straße"*				*75.000*		
	681662	*Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land ** Landesförderung: 20% aus den Baukosten abzüglich der Beiträge (140.000)*					*28.000*	
	681900	*Sonstige ** Zuwendung Verkehrswacht*		*500*				

Auflegung 8.97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	397.299	330.250	275.000	75.000	840.000	
	682650	*Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich* *** 2026: Abrechnung 2022-2023*	*397.299*	*261.250*	*275.000*			
	682650	*Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich* *** WKB-Beitrag*		*69.000*				
	682659	*Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen* *** WKB-Beitrag (60 %), allerdings nur auf Leuchten, die älter als 30 Jahre sind; daher vermutlich geringerer Beitragsanteil (Schätzung 50 % aller Leuchten)*					*72.000*	
	682659	*Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen* *** 60 % WKB aus den Ausgaben des Vorjahres* *Im Jahr 2028 60 % WKB aus 940.000 Ausbaukosten und 90 % Erschließungsbeitrag aus 160.000 Erschließungskosten*				*72.000*	*708.000*	
	682659	*Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen* *** 60 % WKB zu den Ausgaben 2026*				*3.000*		
	682659	*Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen* *** 60 % WKB-Beitrag aus den Ausgaben der Vorjahre*					*60.000*	
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**397.299**	**330.750**	**275.000**	**150.000**	**918.000**	
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	54.335	137.000	165.000	1.400.000		
	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*		*2.000*				
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*54.335*					
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen* *** 2026: Planung und Förderantragstellung* *2027: Umsetzung*			*40.000*	*200.000*		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen* *** 2026: Planung und I-Stock-Beantragung* *Auf Teilstück von rd. 65 m Erschließungsbeitragspflicht*			*120.000*	*1.100.000*		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen* *** 2027: Planungskosten*				*100.000*		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen* *** Umstellung LED 135 T€* *Austausch aller alten Straßenbeleuchtunglampen auf LED Zuschussantrag wird gestellt; Förderung nicht gesichert*		*135.000*				
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen* *** Zwei weitere Lichtpunkte in der Bergstraße*			*5.000*			
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**54.335**	**137.000**	**165.000**	**1.400.000**		

Auflegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**342.964**	**193.750**	**110.000**	**- 1.250.000**	**918.000**	
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**279.420**	**118.852**	**- 5.899**	**- 1.354.390**	**818.104**	**- 100.417**
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)	- 63.544	- 74.898	- 115.899	- 104.390	- 99.896	- 100.417

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5411 Gemeindestraßen :

226 Ausbauprogramm WKB
Leist.: 54111, 54112, 54212. 54312

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.329.739	275.000	75.000				2.679.739
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.491.521						2.491.521
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 161.782**	**275.000**	**75.000**				**188.218**

278 LED-Umstellung (WKB)
Leist.: 54112; 54212; 54312

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				150.000			150.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000	200.000				240.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 40.000**	**- 200.000**	**150.000**			**- 90.000**

Freigegeben gem. § 97 GemO

Maßnahmen 5411 Gemeindestraßen :

297 Erweiterung Straßenbeleuchtung
Leist.: 54112; 54212; 54312

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			3.000				3.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000					5.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 5.000**	**3.000**				**- 2.000**

298 Ausbau Schulstraße (WKB)
Leist.: 54111

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlunger (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			72.000	708.000			780.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		120.000	1.100.000				1.220.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 120.000**	**- 1.028.000**	**708.000**			**- 440.000**

299 Ausbau Bergstraße (WKB)
Leist.: 54111

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				60.000			60.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000				100.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 100.000**	**60.000**			**- 40.000**

Auslegung gem. GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5421	Kreisstraßen	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

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

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur,
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	
54214	Konzssionsabgabe (Kreisstraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			840	840	840	840
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*			*840*	*840*	*840*	*840*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		600	820	820	820	820
437000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*		*600*	*820*	*820*	*820*	*820*
E7	Sonstige laufende Erträge	3.687	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
462500	*Konzessionsabgaben*	*3.687*	*3.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.687**	**4.100**	**4.660**	**4.660**	**4.660**	**4.660**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.726	1.800	1.470	1.470	1.470	1.470
522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.106*	*1.200*	*850*	*850*	*850*	*850*
523301	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-*	*621*	*600*	*620*	*620*	*620*	*620*
E11	Abschreibungen		960	9.750	9.750	9.750	9.750
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*960*	*9.750*	*9.750*	*9.750*	*9.750*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.726	2.760	11.220	11.220	11.220	11.220
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.961	1.340	- 6.560	- 6.560	- 6.560	- 6.560
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	1.961	1.340	- 6.560	- 6.560	- 6.560	- 6.560
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.961	1.340	- 6.560	- 6.560	- 6.560	- 6.560
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.297	1.700	1.530	1.530	1.530	1.530
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.297	1.700	1.530	1.530	1.530	1.530
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)	1.297	1.700	1.530	1.530	1.530	1.530

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5431	Landesstraßen	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

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

Sachziele:

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)	
54314	Konzssionsabgabe (Landesstraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5431 Landesstraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.095	1.110	1.110	1.110	1.110
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen		*1.095*	*1.110*	*1.110*	*1.110*	*1.110*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.030	6.030	6.030	6.030	6.030
	437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		*6.030*	*6.030*	*6.030*	*6.030*	*6.030*
E7	Sonstige laufende Erträge	10.328	9.500	9.700	9.700	9.700	9.700
	462500 Konzessionsabgaben	*10.328*	*9.500*	*9.700*	*9.700*	*9.700*	*9.700*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**10.328**	**16.625**	**16.840**	**16.840**	**16.840**	**16.840**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.179	5.400	4.550	4.550	4.550	4.550
	522200 Aufwendungen für Strom	*3.317*	*3.300*	*2.400*	*2.400*	*2.400*	*2.400*
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5431 Landesstraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	*1.862*	*1.800*	*1.850*	*1.850*	*1.850*	*1.850*
E11	Abschreibungen		11.765	11.770	11.770	11.770	11.770
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*11.765*	*11.770*	*11.770*	*11.770*	*11.770*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.179**	**17.165**	**16.320**	**16.320**	**16.320**	**16.320**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**5.149**	**- 540**	**520**	**520**	**520**	**520**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**5.149**	**- 540**	**520**	**520**	**520**	**520**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**5.149**	**- 540**	**520**	**520**	**520**	**520**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.947**	**4.100**	**5.150**	**5.150**	**5.150**	**5.150**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		300.000				
	*682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich ** Wiederkehrender Beitrag*		*300.000*				
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**300.000**				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	100.298	40.000				
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen		*40.000*				
	*785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** L499 OD -Teilbereich Waldfischbacher Straße-*	*100.298*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**100.298**	**40.000**				
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 100.298**	**260.000**				
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 97.351**	**264.100**	**5.150**	**5.150**	**5.150**	**5.150**
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)	2.947	4.100	5.150	5.150	5.150	5.150

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	53					
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*53*					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
442900	*von übrigen Bereichen*	*343*					
442903	*Kostenerstattung Ölspurbeseitigung*		*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	*** Kostenerstattung Ölspurbeseitigung*						
E7	Sonstige laufende Erträge		330				
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*330*				
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**396**	**5.330**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.269	35.887	36.786	37.889	39.025	40.195
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*12.286*	*27.811*	*36.786*	*37.889*	*39.025*	*40.195*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*134*					
503200	*Arbeitnehmer*	*1.181*	*2.150*				
504200	*Arbeitnehmer*	*2.640*	*5.879*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*17*	*41*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*11*	*6*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.254	6.500	6.500	6.500	6.600	6.600
523303	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Ölspurbeseitigung -*		*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	*** Ölspurbeseitigung*						
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*1.254*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.100*	*1.100*
	*** Streusalz*						
E11	Abschreibungen	134	195	130	130	130	130
538100	*Fahrzeuge*		*195*				

Auslegung 897 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	538520 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	*134*		*130*	*130*	*130*	*130*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**17.657**	**42.582**	**43.416**	**44.519**	**45.755**	**46.925**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 17.261**	**- 37.252**	**- 38.416**	**- 39.519**	**- 40.755**	**- 41.925**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 17.261**	**- 37.252**	**- 38.416**	**- 39.519**	**- 40.755**	**- 41.925**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 17.261**	**- 37.252**	**- 38.416**	**- 39.519**	**- 40.755**	**- 41.925**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 17.470**	**- 37.387**	**- 38.286**	**- 39.389**	**- 40.625**	**- 41.795**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 17.470**	**- 37.387**	**- 38.286**	**- 39.389**	**- 40.625**	**- 41.79**
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)	- 17.470	- 37.387	- 38.286	- 39.389	- 40.625	- 41.795

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auflegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	301					
	441200 Mieten und Pachten	*301*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**301**					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	310	400	400	400	400	400
	522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	*310*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
E11	Abschreibungen		10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*10.900*	*10.900*	*10.900*	*10.900*	*10.900*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**310**	**11.300**	**11.300**	**11.300**	**11.300**	**11.300**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 9**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 9**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 9**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**	**- 11.300**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**8.616**	**- 400**	**- 400**	**- 400**	**- 400**	**- 400**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	8.616	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
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)	8.616	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Bereitstellung von öffentlichen Grünflächen als natürliche Lebensgrundlage, zur Erholung.

Auftragsgrundlage

Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen

Zielgruppe

Allgemeinheit

Ziel

Sachziele:

Ortsbildpflege

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	428	9.400	9.390	9.390	9.390	9.390
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*428*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*9.400*	*9.390*	*9.390*	*9.390*	*9.390*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.583					
442430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*1.114*					
442500	*Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen*	*470*					
E7	Sonstige laufende Erträge			200	200	200	200
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*200*	*200*	*200*	*200*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.011**	**9.400**	**9.590**	**9.590**	**9.590**	**9.590**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	73.246	65.357	66.998	69.007	71.077	73.209
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*56.832*	*47.797*	*66.998*	*69.007*	*71.077*	*73.209*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*700*					
502990	*Sonstige - Sonstige*		*3.692*				
503200	*Arbeitnehmer*	*3.963*	*3.692*				
504200	*Arbeitnehmer*	*11.622*	*10.058*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*16*	*48*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*113*	*70*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.551	20.450	22.100	22.100	16.100	16.100
522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.871*	*800*	*4.300*	*4.300*	*4.300*	*4.300*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*325*	*350*	*500*	*500*	*500*	*500*
	522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*119*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Gestaltung Lindenpark nach Baumaßnahme*	*970*	*12.000*	*10.000*	*10.000*	*4.000*	*4.000*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*1.148*	*3.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*1.209*	*1.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*963*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*946*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E11	Abschreibungen		1.340	9.465	10.800	10.800	10.800	10.800
	533000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*		*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
	535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*35*				
	535900	*Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*		*9.400*	*9.390*	*9.390*	*9.390*	*9.39*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*1.340*		*1.380*	*1.380*	*1.380*	*1.380*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			600	600	600	600	600
	561500	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** u.a. Baumkontrolle*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**82.137**	**95.872**	**100.498**	**102.507**	**98.577**	**100.709**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 80.126**	**- 86.472**	**- 90.908**	**- 92.917**	**- 88.987**	**- 91.119**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 80.126**	**- 86.472**	**- 90.908**	**- 92.917**	**- 88.987**	**- 91.119**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 80.126**	**- 86.472**	**- 90.908**	**- 92.917**	**- 88.987**	**- 91.119**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 77.652**	**- 86.407**	**- 89.698**	**- 91.707**	**- 87.777**	**- 89.909**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					3.000		
	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 ** AS-Mäher*				*3.000*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**3.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**- 3.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 77.652**	**- 86.407**	**- 89.698**	**- 94.707**	**- 87.777**	**- 89.909**
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**							

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 77.652	- 86.407	- 89.698	- 91.707	- 87.777	- 89.909

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

2004 Erwerb Rasenmäher
Leist.: 55110

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			3.000				3.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 3.000**				**- 3.000**

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.200	1.890	1.890	1.890	1.890	1.890
414900	*von übrigen Bereichen*	*1.200*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*1.890*	*1.890*	*1.890*	*1.890*	*1.890*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.200**	**1.890**	**1.890**	**1.890**	**1.890**	**1.890**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.364	3.700	4.500	4.500	4.500	4.500
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*200*				
523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Unterhaltung Brunnenwanderweg, Naturlehrpfad*	*1.364*	*3.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*						
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Vorsorgeposition 0,5 T€*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E11	Abschreibungen		4.460	4.460	4.460	4.460	4.460
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*4.460*	*4.460*	*4.460*	*4.460*	*4.460*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	132		150	150	150	150
563600	*Öffentlichkeitsarbeit*	*132*		*150*	*150*	*150*	*150*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.497**	**8.160**	**9.110**	**9.110**	**9.110**	**9.110**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 297**	**- 6.270**	**- 7.220**	**- 7.220**	**- 7.220**	**- 7.220**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 297**	**- 6.270**	**- 7.220**	**- 7.220**	**- 7.220**	**- 7.220**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 297**	**- 6.270**	**- 7.220**	**- 7.220**	**- 7.220**	**- 7.220**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5512 Sonstige Erholungseinrichtungen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.690**	**- 3.700**	**- 4.650**	**- 4.650**	**- 4.650**	**- 4.650**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.690**	**- 3.700**	**- 4.650**	**- 4.650**	**- 4.650**	**- 4.650**
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)	- 1.690	- 3.700	- 4.650	- 4.650	- 4.650	- 4.650

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5521	Gewässerunterhaltung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Allgemeine Festlegungen der Ziele der Gewässernutzung und deren Schutz.
Unterhaltung der Gewässer III. Ordnung, Gewässerschutzbeauftragter

Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Beschlüsse, Weisungen

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Anlieger, Interessenverbände,
Behörden, Fischereigenossenschaften.

Ziel

Sachziele:

Kostengünstige naturnahe Gewässerentwicklung mit vorbeugendem Hochwasserschutz.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
55210 Gewässerunterhaltung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5521 Gewässerunterhaltung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38	50	50	50	50	50
	441200 Mieten und Pachten	*38*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**38**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**38**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**38**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**38**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	50	50	50	50	50	50
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5521 Gewässerunterhaltung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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)	50	50	50	50	50	50

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5531	Friedhofswesen	2026 / 2027

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	563	430	440	440	440	440
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*129*					
414430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*26*	*25*	*30*	*30*	*30*	*30*
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*	*407*	*405*	*410*	*410*	*410*	*410*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.721	13.080	13.180	13.180	13.180	13.180
431900	*Sonstige*	*40*	*80*	*80*	*80*	*80*	*80*
432240	*Entgelte - für das Bestattungswesen*	*20.641*	*12.500*	*12.500*	*12.500*	*12.500*	*12.500*
432241	*für das Bestattungswesen (Leichenzelle)*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
432400	*Entgelte für die Pflege von Gräbern*	*40*		*100*	*100*	*100*	*100*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	100	100	100	100
442900	*von übrigen Bereichen*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E7	Sonstige laufende Erträge	4.012	20	290	290	290	290
452100	*Aktivierte Personalkosten*	*4.012*					
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*20*	*290*	*290*	*290*	*290*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**25.295**	**13.630**	**14.010**	**14.010**	**14.010**	**14.010**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.432	48.785	50.009	51.509	53.053	54.644
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*23.133*	*37.809*	*50.009*	*51.509*	*53.053*	*54.644*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*249*					

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	503200	*Arbeitnehmer*	*2.041*	*2.920*				
	504200	*Arbeitnehmer*	*4.967*	*7.983*				
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*18*	*47*				
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*23*	*26*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.407	12.550	17.500	14.000	14.000	14.000
	522200	*Aufwendungen für Strom*	*598*	*800*	*700*	*700*	*700*	*700*
	522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*1.760*	*1.600*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
	522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*1.314*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Erneuerung Wasserentnahmestellen*	*187*	*3.000*	*4.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Reparatur Dachrinne*		*1.500*	*4.000*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*3.370*	*3.000*	*4.200*	*4.200*	*4.200*	*4.200*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*159*					
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*19*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*		*150*	*300*	*300*	*300*	*300*
E11	Abschreibungen		8.069	7.780	8.090	8.090	8.090	8.090
	533000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*348*	*350*	*350*	*350*	*350*	*350*
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*	*7.557*	*7.430*	*7.480*	*7.480*	*7.480*	*7.480*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*164*		*260*	*260*	*260*	*260*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		720	2.635	2.385	2.385	2.385	2.385
	562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen*	*120*					
	562100	*Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Baggermiete*		*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen*		*200*				
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*344*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*224*	*400*	*350*	*350*	*350*	*350*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*32*	*35*	*35*	*35*	*35*	*35*
	564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**46.628**	**71.750**	**77.984**	**75.984**	**77.528**	**79.119**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 21.333**	**- 58.120**	**- 63.974**	**- 61.974**	**- 63.518**	**- 65.109**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 21.333**	**- 58.120**	**- 63.974**	**- 61.974**	**- 63.518**	**- 65.109**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 21.333**	**- 58.120**	**- 63.974**	**- 61.974**	**- 63.518**	**- 65.109**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 20.409**	**- 50.765**	**- 56.584**	**- 54.584**	**- 56.128**	**- 57.719**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		2.877					
	682700	*Grabnutzungsentgelte*	*2.877*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**2.877**					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		675	5.000	3.300			
	785200	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*675*					
	785230	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen*			*3.300*			

Vorlegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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*		*5.000*				
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**675**	**5.000**	**3.300**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.202**	**- 5.000**	**- 3.300**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 18.207**	**- 55.765**	**- 59.884**	**- 54.584**	**- 56.128**	**- 57.719**
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)	- 20.409	- 50.765	- 56.584	- 54.584	- 56.128	- 57.719

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5531 Friedhofswesen :

250 Anlage neuer Grabfelder
Leist.: 55311

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.300					3.300
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 3.300**					**- 3.300**

Vorlegung gem GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5541	Ökokonto und Ausgleichsflächen	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	554	Natur- und Landschaftspflege
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Planung, Ausführung der Maßnahmen, Erhaltung und Pflege von Ökokonto und Ausgleichsflächen

Auftragsgrundlage

Landesnaturschutzgesetz

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
55413 Klimawald	Planung, Ausführung der Maßnahmen, Erhaltung und Pflege von Ökokonto und Ausgleichsflächen

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5541 Ökokonto und Ausgleichsflächen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		20	270	270	270	270
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen		*20*	*270*	*270*	*270*	*270*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**20**	**270**	**270**	**270**	**270**
E11	Abschreibungen		30	260	260	260	260
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*30*	*260*	*260*	*260*	*260*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**30**	**260**	**260**	**260**	**260**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 10**	**10**	**10**	**10**	**10**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 10**	**10**	**10**	**10**	**10**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 10**	**10**	**10**	**10**	**10**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	3.800					
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	*3.800*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.800**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 3.800**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 3.800**					
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Auslegung 8397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5541 Ökokonto und Ausgleichsflächen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Bewirtschaftung der Gemeindewälder und Holzverkauf in Zusammenarbeit mit dem Forstamt;
Verwaltung von Jage- und Fischereigenossenschaften, Regulierung von Wildschäden.

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	
55512	Waldwege	
55513	Sonderbewirtschaftsflächen Forst	Bewirtschaftung der Gemeindewälder und Holzverkauf in Zusammenarbeit mit dem Forstamt; Verwaltung von Jage- und Fischereigenossenschaften, Regulierung von Wildschäden.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	67.563	10.308	66.241	66.241	66.241	66.241
414410	*vom öffentlichen Bereich - vom Bund*	*55.934*		*55.933*	*55.933*	*55.933*	*55.933*
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*11.629*					
414900	*von übrigen Bereichen*		*10.308*	*10.308*	*10.308*	*10.308*	*10.308*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.744				
438000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich*		*6.744*				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.299	169.344	217.504	217.504	217.504	217.504
441130	*Verkaufserlös EU (ZM)*	*5.817*					
441150	*Verkaufserlös 19 %*	*117.573*	*169.344*	*217.504*	*217.504*	*217.504*	*217.504*
441160	*Verkaufserlös 7 %*	*24.909*					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.373	56.733	72.640	72.640	72.640	72.640
442420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*49.558*	*55.933*	*71.840*	*71.840*	*71.840*	*71.840*
442430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*						
442900	*von übrigen Bereichen* ** *Wildschadenpauschale*	*815*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
E7	Sonstige laufende Erträge		20	420	420	420	420
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*20*	*420*	*420*	*420*	*420*

Auslegung gem. § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**266.234**	**243.149**	**356.805**	**356.805**	**356.805**	**356.805**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	67.812	67.359	69.049	71.120	73.252	75.448
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	*51.783*	*52.203*	*69.049*	*71.120*	*73.252*	*75.448*
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	*858*					
	503200 Arbeitnehmer	*3.951*	*4.048*				
	504200 Arbeitnehmer	*10.900*	*11.019*				
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)	*80*	*87*				
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*240*	*2*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.168	181.581	164.134	162.604	164.134	164.134
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*528*					
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*20.590*	*15.000*	*16.000*	*16.000*	*16.000*	*16.000*
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*1.278*					
	524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		*20.500*	*6.750*	*6.750*	*6.750*	*6.750*
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel		*1.100*	*1.700*	*170*	*1.700*	*1.700*
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	*66.670*	*81.112*	*89.200*	*89.200*	*89.200*	*89.200*
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	*23.966*	*36.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
	*** Betriebskostenbeitrag, Zeiko*						
	525440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	*7.137*	*27.869*	*20.484*	*20.484*	*20.484*	*20.484*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	145	145	145	145	145	145
	541440 an Zweckverbände	*145*	*145*	*145*	*145*	*145*	*145*
	*** Waldumlage*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.134	8.860	9.160	9.160	9.160	9.160
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*272*					
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*1.138*	*110*	*110*	*110*	*110*	*110*
	*** Zertifizierung*						
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	*6.997*	*6.000*	*6.300*	*6.300*	*6.300*	*6.300*
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	*579*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	*** Waldversicherung*						
	565900 Sonstiges	*0*					
	568100 Grundsteuer	*2.149*	*2.150*	*2.150*	*2.150*	*2.150*	*2.150*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**199.259**	**257.945**	**242.488**	**243.029**	**246.691**	**248.887**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**66.975**	**- 14.796**	**114.317**	**113.776**	**110.114**	**107.918**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**66.975**	**- 14.796**	**114.317**	**113.776**	**110.114**	**107.918**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**66.975**	**- 14.796**	**114.317**	**113.776**	**110.114**	**107.918**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**63.221**	**- 21.560**	**113.897**	**113.356**	**109.694**	**107.498**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**63.221**	**- 21.560**	**113.897**	**113.356**	**109.694**	**107.498**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Vorlegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 8.952					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 8.952**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**	**- 8.952**					
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 17.904**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	63.221	- 21.560	113.897	113.356	109.694	107.498

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5559	Feld- und Wirtschaftswege	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Wegemitbenutzung Windkraftanlagen.

Auftragsgrundlage

Landestraßengesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen.

Zielgruppe

Allgemeinheit, Grundstückseigentümer

Ziel

Sachziele:

Bedarsgerechtes Angebot, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
55591 Feld- und Wirtschaftswege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	10.313					
	414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*4*					
	414900	*von übrigen Bereichen*	*10.309*					
E4		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.698	30.022	12.272	12.397	22.526	12.659
	432300	*Entg. f. d. Unterhaltung v. Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentl-Einrichtungen*	*3.178*	*3.200*	*4.200*	*4.200*	*4.200*	*4.200*
	437000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*		*6.235*	*6.230*	*6.230*	*6.230*	*6.230*
	438000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich*	*6.520*	*20.587*	*1.842*	*1.967*	*12.096*	*2.229*
E7		Sonstige laufende Erträge			50	50	50	50
	466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*50*	*50*	*50*	*50*
E8		**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**20.011**	**30.022**	**12.322**	**12.447**	**22.576**	**12.709**
E9		Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.440	4.089	4.192	4.317	4.446	4.579
	502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.078*	*3.169*	*4.192*	*4.317*	*4.446*	*4.579*
	502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*17*					
	503200	*Arbeitnehmer*	*111*	*246*				
	504200	*Arbeitnehmer*	*231*	*667*				
	506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*2*	*5*				

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*2*	*2*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.248	40.000	2.500	2.500	12.500	2.500
523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*	*1.974*	*40.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*274*					
525420	*an den öffentlichen Bereich - an das Land*					*10.000*	
E11	Abschreibungen		6.235	6.230	6.230	6.230	6.230
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*6.235*	*6.230*	*6.230*	*6.230*	*6.230*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.688**	**50.324**	**12.922**	**13.047**	**23.176**	**13.309**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**16.323**	**- 20.302**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	649	600	600	600	600	600
479100	*Zinsen aus Geldanlagen*	*649*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**649**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**16.971**	**- 19.702**				
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**16.971**	**- 19.702**				
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**10.269**	**- 40.289**	**- 1.892**	**- 2.017**	**- 12.146**	**- 2.279**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**10.269**	**- 40.289**	**- 1.892**	**- 2.017**	**- 12.146**	**- 2.279**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		20.587	1.892	2.017	12.146	2.279
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**		**20.587**	**1.892**	**2.017**	**12.146**	**2.279**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**		**20.587**	**1.892**	**2.017**	**12.146**	**2.279**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**		**- 20.587**	**- 1.892**	**- 2.017**	**- 12.146**	**- 2.279**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	10.269	- 40.289	- 1.892	- 2.017	- 12.146	- 2.279

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5731	Durchführung von Märkten	2026 / 2027

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)

Tim Buchheit

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse

Ziel

Sachziele:

Förderung der Dorfgemeinschaft

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
57311	Märkte allgemein	
57313	Dorffest	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Durchführung von Märkten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			400	400	400	400
	414500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von privaten Unternehmen			*400*	*400*	*400*	*400*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	400					
	441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	*400*					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85		200	200	200	200
	442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen - von privaten Unternehmen	*85*		*200*	*200*	*200*	*20*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**485**		**600**	**600**	**600**	**600**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.713	1.200	2.700	2.700	2.700	2.700
	*522200 Aufwendungen für Strom ** Anschluss und Abnahme Stromkasten*	*219*	*300*	*900*	*900*	*900*	*900*
	*522200 Aufwendungen für Strom ** Anschluss und Abnahme Stromkästen*	*545*	*400*	*300*	*300*	*300*	*300*
	522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	*361*					
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel		*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
	529100 Aufwendungen für Veranstaltungen	*2.589*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.000				
	541900 an übrige Bereiche		*1.000*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	476	600	600	600	600	600
	*562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Toilettenwagen*	*476*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	563600 Öffentlichkeitsarbeit						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.189**	**2.800**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 3.704**	**- 2.800**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**

Auslegung 3.97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Durchführung von Märkten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 3.704**	**- 2.800**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 3.704**	**- 2.800**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.585**	**- 2.800**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.585**	**- 2.800**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**	**- 2.700**
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)	- 1.585	- 2.800	- 2.700	- 2.700	- 2.700	- 2.700

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Vorlegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5732	Dorfgemeinschaftshaus	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern, Mehrzweckhallen, Bürgerhäusern sowie den dazugehörenden Grundstücken mit Außenanlage.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Haus- und Benutzungsordnungen, Verträge

Zielgruppe

Einwohner, Besucher

Ziel

Sachziele:

Förderung der Dorfgemeinschaft

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57320 Dorfgemeinschaftshaus	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	72					
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*72*					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.716	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*3.716*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
E7	Sonstige laufende Erträge	749		5.610	110	110	110
462700	*Versicherungserstattungen ** Wasserschaden*	*749*		*5.500*			
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*110*	*110*	*110*	*110*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.537**	**5.000**	**10.610**	**5.110**	**5.110**	**5.110**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.228	15.220	15.599	16.066	16.547	17.043
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*13.046*	*11.795*	*15.599*	*16.066*	*16.547*	*17.043*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*219*					
503200	*Arbeitnehmer*	*1.069*	*915*				
504200	*Arbeitnehmer*	*2.864*	*2.487*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*9*	*19*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*21*	*4*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.494	61.200	86.500	131.500	26.500	26.500
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*10.278*	*10.600*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*6.036*	*3.500*	*6.500*	*6.500*	*6.500*	*6.500*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*1.249*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
	522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*175*	*200*	*300*	*300*	*300*	*300*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** 2026: Brandschutztechnische Sanierung (Brandschutztüren, Außenrtüren, Sicherheitsbeleuchtung, Rettungspläne etc.) 60 T€ 2027: Brandschutztechnische Sanierung 66,5 T€ Planungskosten Dach (Dämmung, Gebälk, PV-Anlage) 40 T€*	*3.753*	*41.500*	*65.000*	*110.000*	*5.000*	*5.000*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** u. a. Glasreinigung*	*411*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
	523600	*Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen*		*500*				
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** u. a. Prüfung der Feuerlöscher*	*737*	*1.200*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*280*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*575*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
E11	Abschreibungen			18.695	19.950	19.950	19.950	19.950
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*18.695*	*18.700*	*18.700*	*18.700*	*18.700*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*			*1.250*	*1.250*	*1.250*	*1.250*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		2.802	3.810	3.450	3.450	3.450	3.450
	563400	*Telefon, Datenübertragungskosten*	*125*	*500*	*300*	*300*	*300*	*300*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*1.692*	*1.900*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
	564130	*Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen*	*708*	*800*	*750*	*750*	*750*	*750*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*278*	*310*	*300*	*300*	*300*	*300*
	564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**43.525**	**98.925**	**125.499**	**170.966**	**66.447**	**66.943**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 38.987**	**- 93.925**	**- 114.889**	**- 165.856**	**- 61.337**	**- 61.833**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 38.987**	**- 93.925**	**- 114.889**	**- 165.856**	**- 61.337**	**- 61.833**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 38.987**	**- 93.925**	**- 114.889**	**- 165.856**	**- 61.337**	**- 61.833**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 27.221**	**- 75.230**	**- 95.049**	**- 146.016**	**- 41.497**	**- 41.993**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**							
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 27.221**	**- 75.230**	**- 95.049**	**- 146.016**	**- 41.497**	**- 41.993**
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)		- 27.221	- 75.230	- 95.049	- 146.016	- 41.497	- 41.993

Vorlegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	2026 / 2027

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)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Bereitstellung sonstiger allgemeinder öffentlicher Einrichtungen.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Verträge.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen	
57331	Hensel´sches Anwesen Haus 1, Haus 3	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	58	10.135	5.670	5.670	5.670	5.670
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*58*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*10.135*	*5.670*	*5.670*	*5.670*	*5.670*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.286	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
432100	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen*	*110*					
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*1.176*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
E7	Sonstige laufende Erträge			260	260	260	260
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*260*	*260*	*260*	*260*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.344**	**11.635**	**7.430**	**7.430**	**7.430**	**7.430**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.735	6.198	6.354	6.544	6.739	6.940
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*7.422*	*4.804*	*6.354*	*6.544*	*6.739*	*6.940*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*112*					
503200	*Arbeitnehmer*	*541*	*372*				
504200	*Arbeitnehmer*	*1.633*	*1.009*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*1*	*7*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*25*	*6*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.817	15.220	108.420	42.420	15.420	15.420
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*1.451*	*2.500*	*2.400*	*2.400*	*2.400*	*2.400*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.707*	*2.000*	*2.300*	*2.300*	*2.300*	*2.300*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*782*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*373*	*470*	*520*	*520*	*520*	*520*

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** 2026: Sicherheitsbeleuchtung, Meldeanlage, Flucht- und Rettungswege, Sanierung Fensterläden und Türen*	*3.159*	*4.000*	*50.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Unterhalltung Heimatmuseum: 2026: Steg 15 T€, Eingangstür 4 T€, Elektroarbeiten: 3 T€, Sicherheitsbeleuchtung 2,5 T€, Treppenarbeiten 2,5 T€, Geländer OG 5 T€, Brandschutz 1,5 T€, Malerarbeiten 2 T€, Toilettensanierung 1,5 T€; 2027: Fassadensanierung 30 T€*	*3.948*	*3.000*	*50.000*	*30.000*	*3.000*	*3.000*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*288*	*450*	*500*	*500*	*500*	*500*
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*625*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*108*	*800*	*800*	*800*	*800*	*80*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*375*	*400*	*300*	*300*	*300*	*300*
E11		Abschreibungen	2.971	22.460	26.210	26.210	26.210	26.210
	534400	*mit Kulturanlagen*		*6.880*	*6.880*	*6.880*	*6.880*	*6.880*
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*15.580*	*15.840*	*15.840*	*15.840*	*15.840*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*2.971*		*3.490*	*3.490*	*3.490*	*3.490*
E14		Sonstige laufende Aufwendungen	2.882	3.450	3.350	3.350	3.350	3.350
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*2.547*	*2.800*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*334*	*350*	*350*	*350*	*350*	*350*
	564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
E15		**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**28.405**	**47.328**	**144.334**	**78.524**	**51.719**	**51.920**
E16		**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 27.061**	**- 35.693**	**- 136.904**	**- 71.094**	**- 44.289**	**- 44.490**
E19		**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20		**Ordentliches Ergebnis**	**- 27.061**	**- 35.693**	**- 136.904**	**- 71.094**	**- 44.289**	**- 44.490**
E21		**Außerordentliches Ergebnis**						
E22		**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23		**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 27.061**	**- 35.693**	**- 136.904**	**- 71.094**	**- 44.289**	**- 44.49**
F23		**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 22.742**	**- 23.368**	**- 116.624**	**- 50.814**	**- 24.009**	**- 24.210**
F24		Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.110				
	681900	*Sonstige ** Zuwendung Daniel-Theysohn-Stiftung*		*2.110*				
F25		Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	36.263					
	683000	*Einzahlungen für sonstige Sonderposten*	*36.263*					
F27		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**36.263**	**2.110**				
F29		Auszahlungen für Sachanlagen	2.417			50.000		
	785230	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*1.345*					
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen*				*50.000*		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** * Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet*	*1.072*					
F32		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.417**			**50.000**		

Auflegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**33.846**	**2.110**		**- 50.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**11.104**	**- 21.258**	**- 116.624**	**- 100.814**	**- 24.009**	**- 24.210**
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)	- 22.742	- 23.368	- 116.624	- 50.814	- 24.009	- 24.210

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

294 Außenanlage Hensel'sches Anwesen
Leist.: 57331

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000				50.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 50.000**				**- 50.000**

Ausgelagert 8.97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5734	Grillplatz	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von Grillplätzen.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Verträge

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57340 Grillplatz	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5734 Grillplatz :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6	185	190	190	190	190
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*6*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*185*	*190*	*190*	*190*	*190*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.407	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*3.407*	*5.000*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
E7	Sonstige laufende Erträge		420	150	150	150	150
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*		*420*	*150*	*150*	*150*	*150*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.412**	**5.605**	**3.840**	**3.840**	**3.840**	**3.840**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.720	5.997	6.147	6.331	6.520	6.715
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.295*	*4.650*	*6.147*	*6.331*	*6.520*	*6.715*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*20*					
503200	*Arbeitnehmer*	*124*	*360*				
504200	*Arbeitnehmer*	*278*	*972*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*1*	*4*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*2*	*11*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.918	4.400	4.350	4.350	4.350	4.350
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*951*	*900*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*376*	*700*	*500*	*500*	*500*	*500*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*190*	*150*	*200*	*200*	*200*	*200*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*1.500*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*261*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*90*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*50*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
E11	Abschreibungen	31	2.190	2.270	2.270	2.270	2.270

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5734 Grillplatz :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*2.190*	*2.190*	*2.190*	*2.190*	*2.190*
538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*	*31*		*80*	*80*	*80*	*80*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	764	860	860	860	860	860
561300	*Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge*	*35*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*539*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*190*	*210*	*210*	*210*	*210*	*210*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.434**	**13.447**	**13.627**	**13.811**	**14.000**	**14.195**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.022**	**- 7.842**	**- 9.787**	**- 9.971**	**- 10.160**	**- 10.355**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.022**	**- 7.842**	**- 9.787**	**- 9.971**	**- 10.160**	**- 10.355**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.022**	**- 7.842**	**- 9.787**	**- 9.971**	**- 10.160**	**- 10.355**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 592**	**- 6.257**	**- 7.857**	**- 8.041**	**- 8.230**	**- 8.425**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 592**	**- 6.257**	**- 7.857**	**- 8.041**	**- 8.230**	**- 8.425**
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)	- 592	- 6.257	- 7.857	- 8.041	- 8.230	- 8.425

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auflegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5751	Tourismusförderung	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Evelyn Ritzmann

Verbale Beschreibung

Tourismusförderung, Fremdenverkehrswerbung, Durchführung von Radveranstaltungen.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse.

Zielgruppe

Touristen, Anbieter von touristischen Leistungen

Ziel

Sachziele:

Zunahme von Gäste- und Übernachtungszahlen. Steigerung des direkten und indirekten Einkommen aus dem Tourismus.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57511 Tourismusförderung, Werbung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5751 Tourismusförderung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
	563600 Öffentlichkeitsarbeit		*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**	**- 150**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5751 Tourismusförderung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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)		- 150	- 150	- 150	- 150	- 150

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

****

Teilhaushalt 2

Zentrale Finanzdienstleistungen

****

Auslegung § 97 GemO

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	-	61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
8.	6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	-	62310	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift
9.	6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	-	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Ortsgemeinde Heltersberg

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.894.676	3.031.790	2.503.380	2.961.470	3.052.470	3.098.640
E7	Sonstige laufende Erträge	165					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.894.841**	**3.031.790**	**2.503.380**	**2.961.470**	**3.052.470**	**3.098.640**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.346.922	2.356.535	2.390.250	1.973.040	2.155.530	2.221.630
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	45					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.346.967**	**2.356.535**	**2.390.250**	**1.973.040**	**2.155.530**	**2.221.630**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**547.874**	**675.255**	**113.130**	**988.430**	**896.940**	**877.010**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 7.438	41.000	31.000	31.000	31.000	31.000
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	555	1.000	1.000	4.200	21.975	46.490
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 7.993**	**40.000**	**30.000**	**26.800**	**9.025**	**- 15.490**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**539.881**	**715.255**	**143.130**	**1.015.230**	**905.965**	**861.520**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**539.881**	**715.255**	**143.130**	**1.015.230**	**905.965**	**861.520**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 287.299**	**715.255**	**143.130**	**1.015.230**	**905.965**	**861.520**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 3**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**- 287.303**	**715.255**	**143.130**	**1.015.230**	**905.965**	**861.520**

Auslegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6111	Steuern	2026 / 2027

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)

Andre Gundacker

Verbale Beschreibung

Zentrale Bereitstellung allgemeinder Deckungsmittel aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Kommunalabgaben- gesetz, Steuersatzungen

Zielgruppe

Steuerpflichtige, Land, Landkreis

Ziel

Sachziele:

Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61110 Steuern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6111 Steuern :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.734.500	2.897.130	2.364.910	2.820.290	2.906.950	2.949.860
401100	*Grundsteuer A*	*6.478*	*6.500*	*9.800*	*9.800*	*9.800*	*9.800*
401200	*Grundsteuer B*	*413.413*	*412.000*				
401300	*Gewerbesteuer*	*937.420*	*1.000.000*	*400.000*	*750.000*	*750.000*	*750.000*
401500	*Grundsteuer B - unbebaute Grundstücke (i. S. v § 246 BewG)*			*17.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
401600	*Grundsteuer B - Wohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 1 bis 4 BewG)*			*310.500*	*310.500*	*310.500*	*310.500*
401700	*Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 5 bis 8 BewG)*			*105.600*	*105.600*	*105.600*	*105.600*
402100	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*1.213.258*	*1.310.800*	*1.323.830*	*1.385.190*	*1.447.640*	*1.523.120*
402200	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*153.755*	*157.570*	*188.380*	*232.400*	*256.610*	*224.040*
403300	*Hundesteuer*	*10.176*	*10.260*	*9.800*	*9.800*	*9.800*	*9.800*
E7	Sonstige laufende Erträge	142					
466110	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*142*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.734.642**	**2.897.130**	**2.364.910**	**2.820.290**	**2.906.950**	**2.949.860**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	45					
565500	*Wertberichtigungen zu Forderungen*	*45*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**45**					
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**2.734.597**	**2.897.130**	**2.364.910**	**2.820.290**	**2.906.950**	**2.949.860**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6111 Steuern :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**2.734.597**	**2.897.130**	**2.364.910**	**2.820.290**	**2.906.950**	**2.949.860**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**2.734.597**	**2.897.130**	**2.364.910**	**2.820.290**	**2.906.950**	**2.949.860**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**2.646.448**	**2.897.130**	**2.364.910**	**2.820.290**	**2.906.950**	**2.949.860**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**2.646.448**	**2.897.130**	**2.364.910**	**2.820.290**	**2.906.950**	**2.949.860**
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)	2.646.448	2.897.130	2.364.910	2.820.290	2.906.950	2.949.860

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Erläuterung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6112	Allgemeine Zuweisungen	2026 / 2027

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)

Andre Gundacker

Verbale Beschreibung

Hier ist der Mittelzufluss dargestellt, der sich aus dem Landesfinanzausgleichs-gesetz (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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**						
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**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
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						

Vorlegung 897 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6112 Allgemeine Zuweisungen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
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)						

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6113	Allgemeine Umlagen	2026 / 2027

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)

Andre Gundacker

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.264.437	2.264.435	2.353.400	1.903.940	2.086.430	2.152.530
	544120 Finanzausgleichsumlage			*2.100*			
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreis	*1.306.406*	*1.306.405*	*1.356.520*	*1.116.100*	*1.203.710*	*1.241.840*
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde	*958.031*	*958.030*	*994.780*	*787.840*	*882.720*	*910.690*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.264.437**	**2.264.435**	**2.353.400**	**1.903.940**	**2.086.430**	**2.152.530**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.264.437**	**- 2.264.435**	**- 2.353.400**	**- 1.903.940**	**- 2.086.430**	**- 2.152.530**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.264.437**	**- 2.264.435**	**- 2.353.400**	**- 1.903.940**	**- 2.086.430**	**- 2.152.530**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.264.437**	**- 2.264.435**	**- 2.353.400**	**- 1.903.940**	**- 2.086.430**	**- 2.152.530**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 3.038.576**	**- 2.264.435**	**- 2.353.400**	**- 1.903.940**	**- 2.086.430**	**- 2.152.530**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 3.038.576**	**- 2.264.435**	**- 2.353.400**	**- 1.903.940**	**- 2.086.430**	**- 2.152.530**
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**						

Musterung S97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6113 Allgemeine Umlagen :							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.038.576	- 2.264.435	- 2.353.400	- 1.903.940	- 2.086.430	- 2.152.530

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6114	Gewerbesteuerumlage	2026 / 2027

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)

Andre Gundacker

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	82.485	92.100	36.850	69.100	69.100	69.100
	543100 Gewerbesteuerumlage	*82.485*	*92.100*	*36.850*	*69.100*	*69.100*	*69.100*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**82.485**	**92.100**	**36.850**	**69.100**	**69.100**	**69.100**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 82.485**	**- 92.100**	**- 36.850**	**- 69.100**	**- 69.100**	**- 69.100**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 82.485**	**- 92.100**	**- 36.850**	**- 69.100**	**- 69.100**	**- 69.100**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 82.485**	**- 92.100**	**- 36.850**	**- 69.100**	**- 69.100**	**- 69.100**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 61.800**	**- 92.100**	**- 36.850**	**- 69.100**	**- 69.100**	**- 69.100**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 61.800**	**- 92.100**	**- 36.850**	**- 69.100**	**- 69.100**	**- 69.100**
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)	- 61.800	- 92.100	- 36.850	- 69.100	- 69.100	- 69.100

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	2026 / 2027

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)

Andre Gundacker

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 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	160.176	134.660	138.470	141.180	145.520	148.780
	405200 vom Land	*160.176*	*134.660*	*138.470*	*141.180*	*145.520*	*148.780*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**160.176**	**134.660**	**138.470**	**141.180**	**145.520**	**148.780**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**160.176**	**134.660**	**138.470**	**141.180**	**145.520**	**148.780**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**160.176**	**134.660**	**138.470**	**141.180**	**145.520**	**148.780**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**160.176**	**134.660**	**138.470**	**141.180**	**145.520**	**148.78**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**161.958**	**134.660**	**138.470**	**141.180**	**145.520**	**148.780**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**161.958**	**134.660**	**138.470**	**141.180**	**145.520**	**148.780**
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)	161.958	134.660	138.470	141.180	145.520	148.780

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Muster gem. § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026 / 2027

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)

Andre Gundacker

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	
61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7	Sonstige laufende Erträge	23					
466110	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*23*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**23**					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**23**					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 7.441	41.000	31.000	31.000	31.000	31.000
479100	*Zinsen aus Geldanlagen ** Zinsausgleich VG Kassenbestand*	*30.412*	*40.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
479200	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)*	*- 37.853*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	555	1.000	1.000	4.200	21.975	46.490
575110	*an inländische Kreditinstitute - an Banken*				*3.200*	*20.975*	*45.490*
579100	*aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*555*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 7.996**	**40.000**	**30.000**	**26.800**	**9.025**	**- 15.490**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 7.973**	**40.000**	**30.000**	**26.800**	**9.025**	**- 15.490**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 7.973**	**40.000**	**30.000**	**26.800**	**9.025**	**- 15.490**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**4.668**	**40.000**	**30.000**	**26.800**	**9.025**	**- 15.490**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**4.668**	**40.000**	**30.000**	**26.800**	**9.025**	**- 15.490**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			318.126	816.093		
	692531 vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)			*318.126*	*816.093*		
F36	Tilgung von Investitionskrediten				800	5.245	11.370
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				*800*	*5.245*	*11.37*
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**			**318.126**	**815.293**	**- 5.245**	**- 11.370**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		330.978	990.972	160.976	127.545	265.490
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			- 161.000	729.000	- 918.000	
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**		**330.978**	**1.148.098**	**1.705.269**	**- 795.700**	**254.120**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**		**330.978**	**1.148.098**	**1.705.269**	**- 795.700**	**254.120**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**		**- 330.978**	**- 990.972**	**- 160.976**	**- 127.545**	**- 265.490**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.668	40.000	30.000	26.000	3.780	- 26.860

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Vorlegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	2026 / 2027

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)
Andre Gundacker

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
62610 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	

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

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3					
	479900 Sonstige	*3*					
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**3**					
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**3**					
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**3**					
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3**					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3					
	786990 Sonstige - Sonstige Anteilsrechte	*3*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 3**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**						
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)	3					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

****

Investitionsübersicht

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen							
Produkt: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 271 PV Anlagen auf Gde.gebäuden **Leist.: 11430; 36530**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*						- 10.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							**10.000,00**
Erläuterungen: 11430-082900-271-785710: Bauhofgebäude							
Produkt: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 2003 Erwerb Kehrmaschine **Leist.: 11430**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00					2.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 2.000,00**					**- 2.000,00**
Produkt: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 2006 Erwerb Stromerzeuger **Leist.: 11430**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.000,00				1.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 1.000,00**				**- 1.000,00**
Produkt: 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Maßnahme: 263 Erwerb Kommunaltraktor **Leist.: 11454**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	100.000,00					*
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 100.000,00**					

Anlage zu § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Produkt: 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Maßnahme: 265 Übernahme Pritschenwagen Leist.: 11454							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	25.000,00					*
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 25.000,00**					

Erläuterungen: 11454-071120-265-785600: Übernahme Pritschenwagen nach Leasingende

Produkt: 3651 Kindertagesstätten							
Maßnahme: 253 Umbau/Neubau Kita Leist.: 36510							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.013,38 *	50.000,00	250.000,00				49.026,76 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 7.013,38**	**- 50.000,00**	**- 250.000,00**				**- 49.026,76**

Erläuterungen: 36510-096000-253-785930: 2026: Standorteignung mit Kostenschätzung und Wirtschaftlichkeitsvergleich: Vertiefte Bewertung Bestandsgebäude
2027: Vergabeverfahren Planungsleistungen 50 T€; Grundstücksankauf 200 T€

* Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet

Produkt: 3651 Kindertagesstätten							
Maßnahme: 295 Sonnenschutzmarkisen Gruppenräume Kita Leist.: 36510							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		11.500,00					11.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 11.500,00**					**- 11.500,00**

Archivexemplar § 93 GemO

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Produkt: 3651 Kindertagesstätten							
Maßnahme: 296 Erneuerung Zaunanlage Kita Leist.: 36510							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000,00					15.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 15.000,00**					**- 15.000,00**
Produkt: 3653 Horte							
Maßnahme: 271 PV Anlagen auf Gde.gebäuden Leist.: 11430; 36530							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	15.000,00					5.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 15.000,00**					**- 5.000,00**

Erläuterungen: 36530-082900-271-785710: Hortgebäude: Planung und Abstimmung mit dem Denkmalschutz

Produkt: 3653 Horte							
Maßnahme: 2001 Umbau Büchereiräumlichkeit in Hort, Schulstraße 1 Leist.: 36530							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.293,48 *	55.000,00					233.586,96 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 89.293,48**	**- 55.000,00**					**- 233.586,96**
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 226 Ausbauprogramm WKB Leist.: 54111, 54112, 54212. 54312							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.329.739,05	275.000,00	75.000,00				2.679.739,05
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.491.520,61						2.491.520,61
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 161.781,56**	**275.000,00**	**75.000,00**				**188.218,44**

Betragsangaben in EUR

Anlage § 97 GemO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Erläuterungen: 54111-233200-226-681662: Landesföderung LVFG Gehwegausbau "Waldfischbacher Straße" 54111-233200-226-682650: 2026: Abrechnung 2022-2023							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 278 LED-Umstellung (WKB) **Leist.: 54112; 54212; 54312**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				150.000,00			150.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000,00	200.000,00				240.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 40.000,00**	**- 200.000,00**	**150.000,00**			**- 90.000,00**
Erläuterungen: 54112-096000-278-785930: 2026: Planung und Förderantragstellung 2027: Umsetzung 54112-233100-278-681661: Bundesföderung: 25% aus den Baukosten von 200.000 54112-233100-278-681662: Landesförderung: 20% aus den Baukosten abzüglich der Beiträge (140.000) 54112-233200-278-682659: WKB-Beitrag (60 %), allerdings nur auf Leuchten, die älter als 30 Jahre sind; daher vermutlich geringerer Beitragsanteil (Schätzung 50 % aller Leuchten)							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 297 Erweiterung Straßenbeleuchtung **Leist.: 54112; 54212; 54312**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			3.000,00				3.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000,00					5.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 5.000,00**	**3.000,00**				**- 2.000,00**
Erläuterungen: 54112-096000-297-785930: Zwei weitere Lichtpunkte in der Bergstraße 54112-233200-297-682659: 60 % WKB zu den Ausgaben 2026							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 298 Ausbau Schulstraße (WKB) **Leist.: 54111**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			72.000,00	708.000,00			780.000,00

Anlage § 9 GemO

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		120.000,00	1.100.000,00				1.220.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 120.000,00**	**- 1.028.000,00**	**708.000,00**			**- 440.000,00**

Erläuterungen: 54111-096000-298-785930: 2026: Planung und I-Stock-Beantragung

Auf Teilstück von rd. 65 m Erschließungsbeitragspflicht
54111-233200-298-682659: 60 % WKB aus den Ausgaben des Vorjahres
Im Jahr 2028 60 % WKB aus 940.000 Ausbaukosten und 90 % Erschließungsbeitrag aus 160.000 Erschließungskosten

Produkt: **5411 Gemeindestraßen**

Maßnahme: **299 Ausbau Bergstraße (WKB)**
Leist.: 54111

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				60.000,00			60.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000,00				100.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 100.000,00**	**60.000,00**			**- 40.000,00**

Erläuterungen: 54111-096000-299-785930: 2027: Planungskosten
54111-233200-299-682659: 60 % WKB-Beitrag aus den Ausgaben der Vorjahre

Produkt: **5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen**

Maßnahme: **2004 Erwerb Rasenmäher**
Leist.: 55110

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			3.000,00				3.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 3.000,00**				**- 3.000,00**

Erläuterungen: 55110-082900-2004-785710: AS-Mäher

Produkt: **5531 Friedhofswesen**

Maßnahme: **250 Anlage neuer Grabfelder**
Leist.: 55311

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

Muster § 97 GemO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt-zeitraum der Maßnahme)
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.300,00					3.300,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 3.300,00**					**- 3.300,00**
Produkt: 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen							
Maßnahme: 294 Außenanlage Hensel'sches Anwesen Leist.: 57331							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000,00				50.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 50.000,00**				**- 50.000,00**
Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	**2.329.739,05**	**275.000,00**	**150.000,00**	**918.000,00**			**3.672.739,05**
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	**2.587.827,47**	**441.800,00**	**1.704.000,00**				**4.419.934,33**
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	**- 258.088,42**	**- 166.800,00**	**- 1.554.000,00**	**918.000,00**			**- 747.195,28**
Summe Einzahlungen Gesamt:	**2.329.739,05**	**275.000,00**	**150.000,00**	**918.000,00**			**3.672.739,05**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**2.587.827,47**	**441.800,00**	**1.704.000,00**				**4.419.934,33**
Saldo Gesamt:	**- 258.088,42**	**- 166.800,00**	**- 1.554.000,00**	**918.000,00**			**- 747.195,28**

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

Ausgedruckt am 07.08.2025

****

Stellenplan

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2027	Soll Haushalts-jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
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	
2 - Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	ab 24.09.2024
3 - Erster Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
4 - Ortsbürgermeister/in	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
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**	

Auflegung § 97 GemO

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

2 Ortsgemeinde Heltersberg

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe Entgelt-gruppe	Einstiegs-amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts-jahr 2027	Soll Haushalts-jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen							
Tariflich Beschäftigte							
1 - Kindertagesstätte - Erzieher/in	E.-Gr. S 3		0,500	0,500	0,000	0,000	Duale Ausbildung
2 - Kindertagesstätte - Leiter/in	E.-Gr. S 18		1,000	1,000	0,000	0,000	
3 - Hort - Pädagogische Fachkraft	E.-Gr. S 2		0,000	0,141	0,141	0,141	
4 - Kindertagesstätte - Pädagogische Fachkraft	E.-Gr. S 2		0,000	0,410	0,410	0,410	
5 - Kindertagesstätte - Pädagogische Fachkraft	E.-Gr. S 2		0,500	0,500	0,538	1,000	Duale Ausbildung
6 - Hort - Leiter/in	E.-Gr. S 17		0,744	0,744	0,590	0,744	
7 - Kindertagesstätte - Leiter/in	E.-Gr. S 17		0,000	0,000	1,000	1,000	Freistellungsphase Altersteilzeit
8 - Hort - Erzieher/in	E.-Gr. S 8a		2,924	3,668	3,668	3,668	
9 - Hort und Kita - Erzieher/in	E.-Gr. S 8a		3,782	2,782	2,680	2,680	
10 - Kindertagesstätte - Erzieher/in	E.-Gr. S 8a		16,279	17,228	13,499	13,551	
11 - Hort - Pädagogische Fachkraft	E.-Gr. S 4		0,744	0,744	0,744	0,744	
12 - Kindertagesstätte - Pädagogische Fachkraft	E.-Gr. S 4		0,500	0,500	0,500	0,500	
13 - Bücherei - Helfer/in	geringfügig Beschäftigte/r		0,418	0,418	0,000	0,418	
14 - Gemeindearbeiter/in - Aushilfe	geringfügig Beschäftigte/r		0,231	0,231	0,000	0,000	
15 - Reinigungskraft	geringfügig Beschäftigte/r		0,538	0,538	0,000	0,333	
16 - Bücherei - Assistent/in	E.-Gr. 5		0,000	0,000	0,390	0,390	
17 - Forst - Waldarbeiter/in	E.-Gr. 5		1,000	1,000	1,000	1,000	TV-WRP
18 - Gemeindearbeiter/-in - Vorarbeiter/-in	E.-Gr. 5		1,000	1,000	0,000	0,000	
19 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 5		1,577	1,577	1,000	1,577	
20 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 5		0,000	0,000	1,000	1,000	ku - E-Gr. 4 (2026) tatsächlich übergeleitet nach E-Gr. 6
21 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 5		0,385	0,385	0,385	0,385	kw
22 - Kindertagesstätte - Hauswirtschaftskraft	E.-Gr. 5		0,846	0,846	0,846	0,846	
23 - Bücherei - Helfer/in	E.-Gr. 3		0,308	0,308	0,000	0,000	
24 - Hort - Hauswirtschaftskraft	E.-Gr. 3		0,705	0,705	0,705	0,705	
25 - Aushilfe	E.-Gr. 2		0,000	0,000	0,000	0,000	
26 - Hort - Hauswirtschaftskraft	E.-Gr. 2		0,705	0,705	0,000	0,000	
27 - Kindertagesstätte - Hauswirtschaftskraft	E.-Gr. 2		0,718	0,718	0,718	0,718	
28 - Kindertagesstätte - Reinigungskraft	E.-Gr. 1		0,321	0,321	0,808	1,025	
29 - Reinigungskraft	E.-Gr. 1		0,500	0,500	0,260	0,760	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***36,225***	***37,469***	***30,882***	***33,595***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**36,225**	**37,469**	**30,882**	**33,595**	
Summe Beamte Verwaltung			**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**36,225**	**37,469**	**30,882**	**33,595**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**36,225**	**37,469**	**30,882**	**33,595**	

Auslegung 397 GemO

****

Übersichten

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden — Heltersberg 2026

Haushaltsjahr	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	Ausgleich Finanzhaushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP-Teilnehmern: Mindest-Nettotilgung	bei KEF-RP-Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksichtigung der Mindest-Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	veranschlagter Gesamtbetrag der Investitionskredite	veranschlagtes Aufkommen der Grundsteuer B	Hebesatz der Grundsteuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	veranschlagtes Aufkommen der Gewerbesteuer	Hebesatz der Gewerbesteuer	Grundzahl der Gewerbesteuer	erforderliche Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbesteuer jeweils in Prozentpunkten 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							in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	In v. H.-Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2026	-1.173.572	-992.864			14.389.910	318.126	433.100	637	67.997	400.000	380	105.263	9,18
2027	-322.776	-162.993			14.389.910	816.093	433.100	637	67.997	750.000	380	197.368	15,38

Verbandsgemeinde 97 Gemeinden

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 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		in €	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen [1]	0,00	318.126,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung [1)2)]	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen [3)]		
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	**0,00**	**318.126,00**

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 2027	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
		in €	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen [1]	318.126,00	1.133.419,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung [1)2)]	0,00	17.708,43
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen [3)]		
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	**318.126,00**	**1.151.127,43**

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.

Prüfung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

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.

3. Mehrerträge bzw. Mindererträge bei Buchungsstelle 27211.414420 (Landeszuwendung) erhöhen bzw. vermindern den Aufwendungsansatz bei Buchungsstelle 27211.523800 und 27211.563200.

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-vorvorjahres 2024	vorläufiges Ergebnis des Haushalts-vorjahres 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
			in €					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	*einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite*		*einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite*			
			-1.203.799,86	-146.439,22	-992.864,00	-162.193,00	-139.662,00	-259.589,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	**= Zwischensumme**	-1.203.799,86	-146.439,22	-992.864,00	-162.193,00	-139.662,00	-259.589,00
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0,00	800,00	5.245,00	11.370,00
	5	**"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)**	-1.203.799,86	-146.439,22	-992.864,00	-162.993,00	-144.907,00	-270.959,00

Endfällige Kredite
Jahr
Jahr
Jahr
Jahr

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung[1]	
Jahr 2026:	0,00
Jahr 2027:	17.708,43
Jahr 2028:	0,00
Jahr 2029:	0,00

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

Muster § 97 GemO

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 (Ergebnis - noch nicht festgestellt)	2021	-1.007.350,59
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis - noch nicht festgestellt)	2022	457.076,83
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2023	467.252,96
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2024	-433.815,06
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2025	-865.750,20
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	-1.173.572,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-2.556.158,06
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-322.776,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-290.116,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-419.910,00
11	**Summe**		-3.588.960,06

Ausfertigung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Übersicht über die Uber-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis - noch nicht festgest.)	2021	-143.043,81	0,00	-143.043,81
2	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis - noch nicht festgest.)	2022	1.085.762,88	0,00	1.085.762,88
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2023	-17.442,15	0,00	-17.442,15
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2024	-1.203.799,86	0,00	-1.203.799,86
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2025	-146.439,22	0,00	-146.439,22
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	-992.864,00	0,00	-992.864,00
7	Zwischensumme (lfd.Nr. 1 bis 6)		-1.417.826,16	0,00	-1.417.826,16
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-162.193,00	0,00	-162.193,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-139.662,00	0,00	-139.662,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-259.589,00	0,00	-259.589,00
11	**Summe**		-1.979.270,16	0,00	-1.979.270,16

Ausgaisny § 97 GemO

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		15.384.816,04
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltvorjahres	-994.906,00	14.389.910,04
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltvorjahres	-564.693,00	13.825.217,04
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltjahres	-1.173.572,00	12.651.645,04
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	-322.776,00	12.328.869,04
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	-290.116,00	12.038.753,04
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	-419.910,00	11.618.843,04

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
lfd. Nr.	**Bezeichnung**	**Angabe**
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2021-2025
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)	6.273.185,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	313.659,25
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd.Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	313.659,25
8	Abweichung in Euro *)	1.000.000,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (Nr. 4+6+8)	1.313.659,25
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt (Nr. 4+6+7+8)	1.627.318,50

*) Laufende Investitionsmaßnahmen in der Ortsgemeinde

Muster § 93 GemO

Auslegung § 97 GemO