Haushaltsplan

und

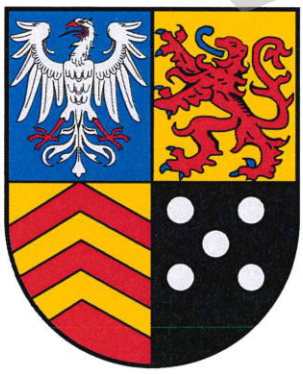
Haushaltssatzung

für die

Haushaltsjahre

2026 und 2027

Auslegung § 97 GemO



Ortsgemeinde

Höheinöd

Inhaltsverzeichnis

Seite

Haushaltssatzung 3
Gesamtergebnis- und finanzhaushalt.....9
Vorbericht 13
Übersicht über die Teilhaushalte 39
Teilhaushalt 1 „Allgemeine Leistungen“ 43
Teilhaushalt 2 „Zentrale Finanzdienstleistungen“ 133
Investitionsübersicht.....151
Stellenplan 159
Übersichten 163

Auslegung § 97 GemO

****

Haushaltssatzung

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Höheinöd
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	1.615.431,-- €	1.741.672,-- €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	./. 1.767.994,-- €	./. 1.825.949,-- €
der Jahresfehlbebetrag	./. 152.563,-- €	./. 84.277,-- €
2.im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	./. 111.644,-- €	./. 43.559,-- €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	24.000,-- €	1.047.050,-- €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./. 808.500,-- €	./. 963.500,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./. 784.500,-- €	83.550,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	896.144,-- €	./. 39.991,-- €

§ 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	242.050,-- €	591.443,-- €
zusammen auf	242.050,-- €	591.443,-- €

§ 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
.....	1.500.000,-- €	1.589.000,-- €

§ 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	590 v.H.	590 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 1 bis 4 BewG (Wohngrundstücke) auf	535 v.H.	535 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 5 bis 8 BewG (Nichtwohngrundstücke) auf	750 v.H.	750 v.H.
Gewerbesteuer auf	380 v.H.	380 v.H.

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

Die Hundesteuer beträgt für Hunde die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

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

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

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

§ 6 Beiträge

Die Sätze der Gebühren für die Benutzung von Gemeindeeinrichtungen, der wiederkehrenden Beiträge (§§ 7, 8, 11 des 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	11,42 €	11,42 €

§ 7 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Auslegung § 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 2.000 € überschritten werden.

§ 9 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 betrug 1.868.740,35 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum

31.12.2023 ..... 1.827.442,35 €
31.12.2024 ..... 1.737.031,35 €
31.12.2025 ..... 1.664.982,35 €
31.12.2026 ..... 1.512.419,35 € und zum
31.12.2027 ..... 1.428.142,35 €.

Höheinöd, den

(Mike Mangold)
Ortsbürgermeister

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

****

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ortsgemeinde Höheinöd

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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	1.301.044	1.139.180	1.255.790	1.251.760	1.287.100	1.317.650
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	264.944	302.445	164.460	229.530	236.010	219.700
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.283	90.570	95.681	95.882	96.089	96.303
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.592	61.830	60.980	125.980	60.980	60.980
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.573	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E7	Sonstige laufende Erträge	31.909	33.080	31.720	31.720	31.720	31.720
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.687.346**	**1.633.105**	**1.614.631**	**1.740.872**	**1.717.899**	**1.732.353**
	Personal- und Versorgungsaufwendungen	107.522	106.639	119.379	122.316	124.402	129.324
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.685	251.450	255.290	268.890	248.890	248.990
E11	Abschreibungen		159.235	152.350	152.350	152.350	152.350
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.148.405	1.138.880	1.144.850	1.137.240	1.135.960	1.136.860
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	39.348	45.250	50.415	82.415	43.485	38.585
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.489.961**	**1.701.454**	**1.722.284**	**1.763.211**	**1.705.087**	**1.706.109**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**197.385**	**- 68.349**	**- 107.653**	**- 22.339**	**12.812**	**26.244**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	536	720	800	800	800	800
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	80	4.420	45.710	62.738	74.715	73.652
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**456**	**- 3.700**	**- 44.910**	**- 61.938**	**- 73.915**	**- 72.852**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**197.841**	**- 72.049**	**- 152.563**	**- 84.277**	**- 61.103**	**- 46.608**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**197.841**	**- 72.049**	**- 152.563**	**- 84.277**	**- 61.103**	**- 46.608**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**222.146**	**- 11.099**	**- 111.644**	**- 43.559**	**- 20.592**	**- 6.311**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	138.796	176.000		635.600	81.000	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.516	431.150	24.000	411.450	175.500	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.675					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**147.987**	**607.150**	**24.000**	**1.047.050**	**256.500**	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				6.000	6.000	6.000
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.182.582	125.000	808.500	957.500		

Auslegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Ortsgemeinde Höheinöd

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

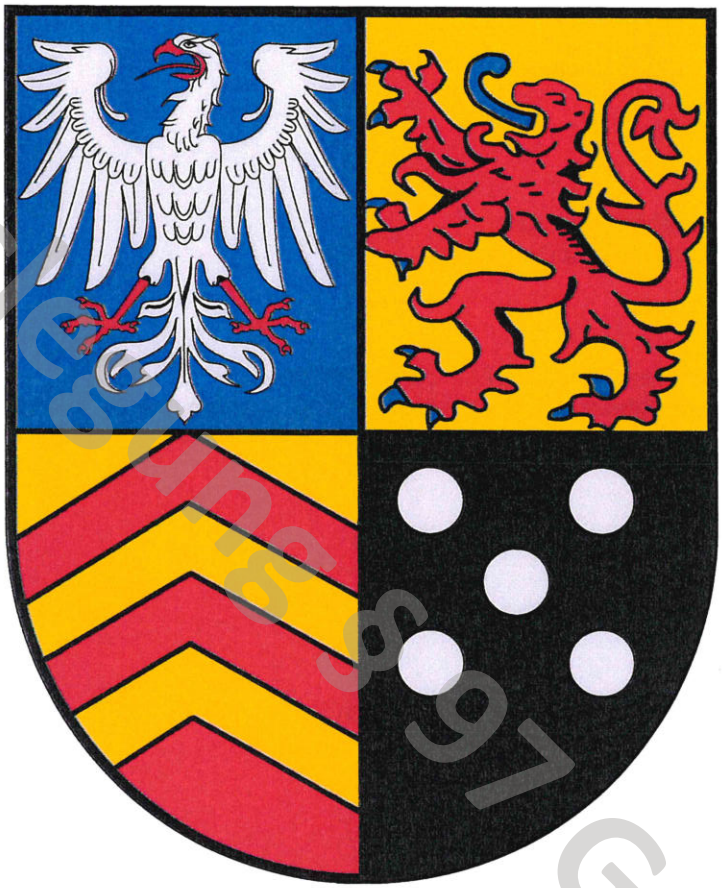
Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.182.582**	**125.000**	**808.500**	**963.500**	**6.000**	**6.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 1.034.595**	**482.150**	**- 784.500**	**83.550**	**250.500**	**- 6.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 812.449**	**471.051**	**- 896.144**	**39.991**	**229.908**	**- 12.311**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		53.500	242.050	591.443	6.000	6.000
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.400	7.955	25.652	28.495	32.817	38.430
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 7.400**	**45.545**	**216.398**	**562.948**	**- 26.817**	**- 32.430**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	283.043	19.054	1.201	1.402	1.609	3
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	536.806	- 535.650	678.545	- 604.341	- 204.700	42.918
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**812.449**	**- 471.051**	**896.144**	**- 39.991**	**- 229.908**	**12.311**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**812.449**	**- 471.051**	**896.144**	**- 39.991**	**- 229.908**	**12.311**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 283.043**	**- 19.054**	**- 1.201**	**- 1.402**	**- 1.609**	**- 1.823**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	214.746	- 19.054	- 137.296	- 72.054	- 53.409	- 44.741

Auslegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Ortsgemeinde Höheinöd



Auslegung § 97 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.

Auslegung § 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 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres (Plan)	2023	./. 41.298,00	1.827.442,35
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Plan)	2024	./. 90.411,00	1.737.031,35
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2025	./. 72.049,00	1.664.982,35
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2026	./. 152.563,00	1.512.419,35
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2027	./. 84.277,00	1.428.142,35
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2028	./. 61.103,00	1.367.039,35
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2029	./. 46.608,00	1.320.431,35

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

Auszug - Stand 03.12.2025

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.

Ausschussfassung

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.

Ausleihexemplar

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

Auflage 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 2025 hat sich die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Höheinöd um rd. 23 T€ verringert. Mehreinzahlungen bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer (+ 46 T€) und der Umsatzsteuer (+ 1 T€) stehen Rückgänge bei den Einzahlungen bei der Grundsteuer A und B (- 27 T€), den Ausgleichsleistungen nach § 29 LFAG (- 5 T€) und der Gewerbesteuer (- 38 T€) gegenüber. Ursächlich für den Rückgang der Steuerkraft bei der Grundsteuer A und B ist die Nivellierung der Einnahmen auf einen Hebesatz von 345 bzw. 465 v.H.

Die Steuerkraftmesszahl, die u.a. für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG maßgebend ist, hat sich von 1.271.247 € auf nun 1.248.325 € verringert. Die Ortsgemeinde erhält so Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG in Höhe von 74.828 €. Dies sind rd. 19 T€ mehr als im Vorjahr. Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG erhält die Ortsgemeinde in Höhe von 16.821 € (+ 2 T€). Die Zuweisung für Stationierungsgemeinden ist mit 22.849 € nahezu unverändert gegenüber dem Vorjahreswert.

Die Umlagegrundlagen verringern sich somit gegenüber 2025 um rund 2 T€ von 1.348.700 € auf 1.346.002 €. Daraus errechnet sich die zu zahlende Kreisumlage, bei gleichbleibendem Umlagesatz von 48 % in einer Höhe von 646.080 € (- 1 T€). Die Verbandsgemeindeumlage sinkt bei einem Umsatzsatz von 35,2 % auf 473.792 € (- 1 T€).

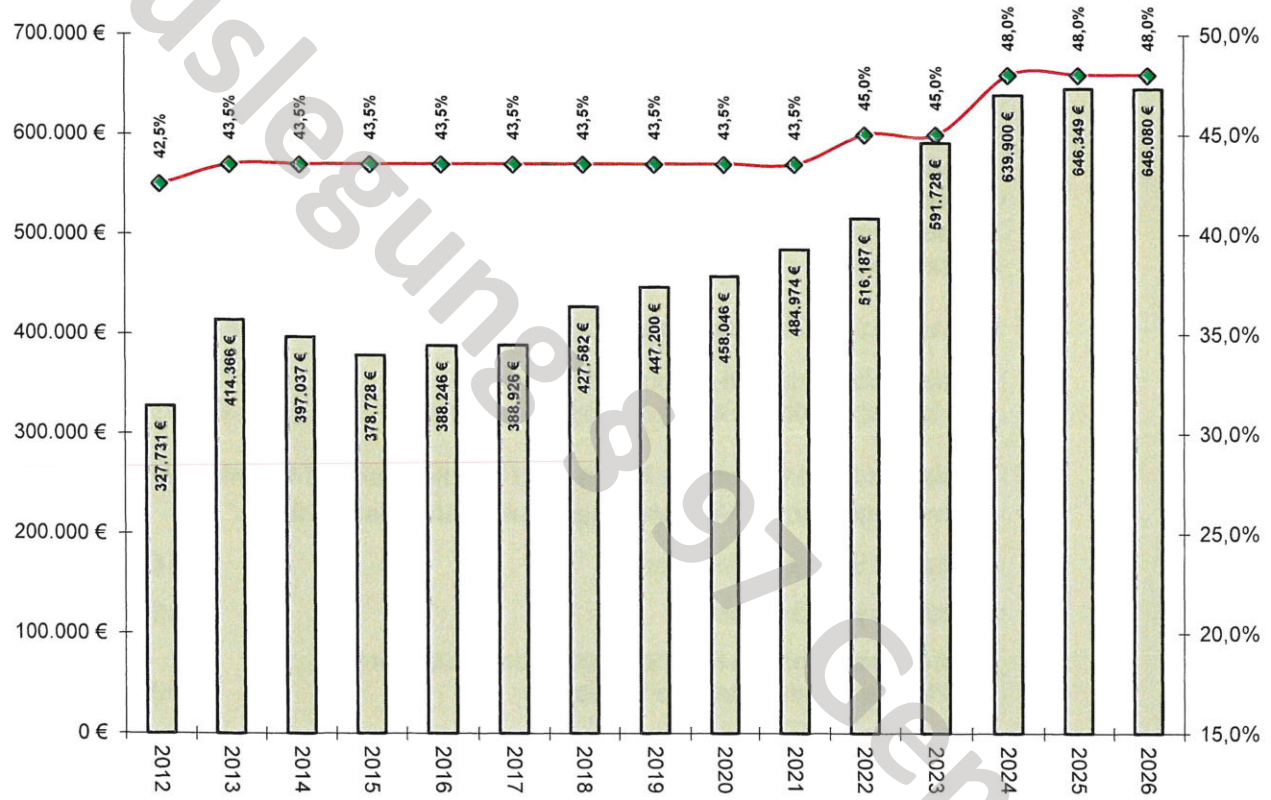
Eine Finanzausgleichsumlage gem. § 30 LFAG an das Land Rheinland-Pfalz muss die Ortsgemeinde nicht abführen.

Ausfertigung 97 Gen

Insbesondere bleibt für 2026 festzustellen:

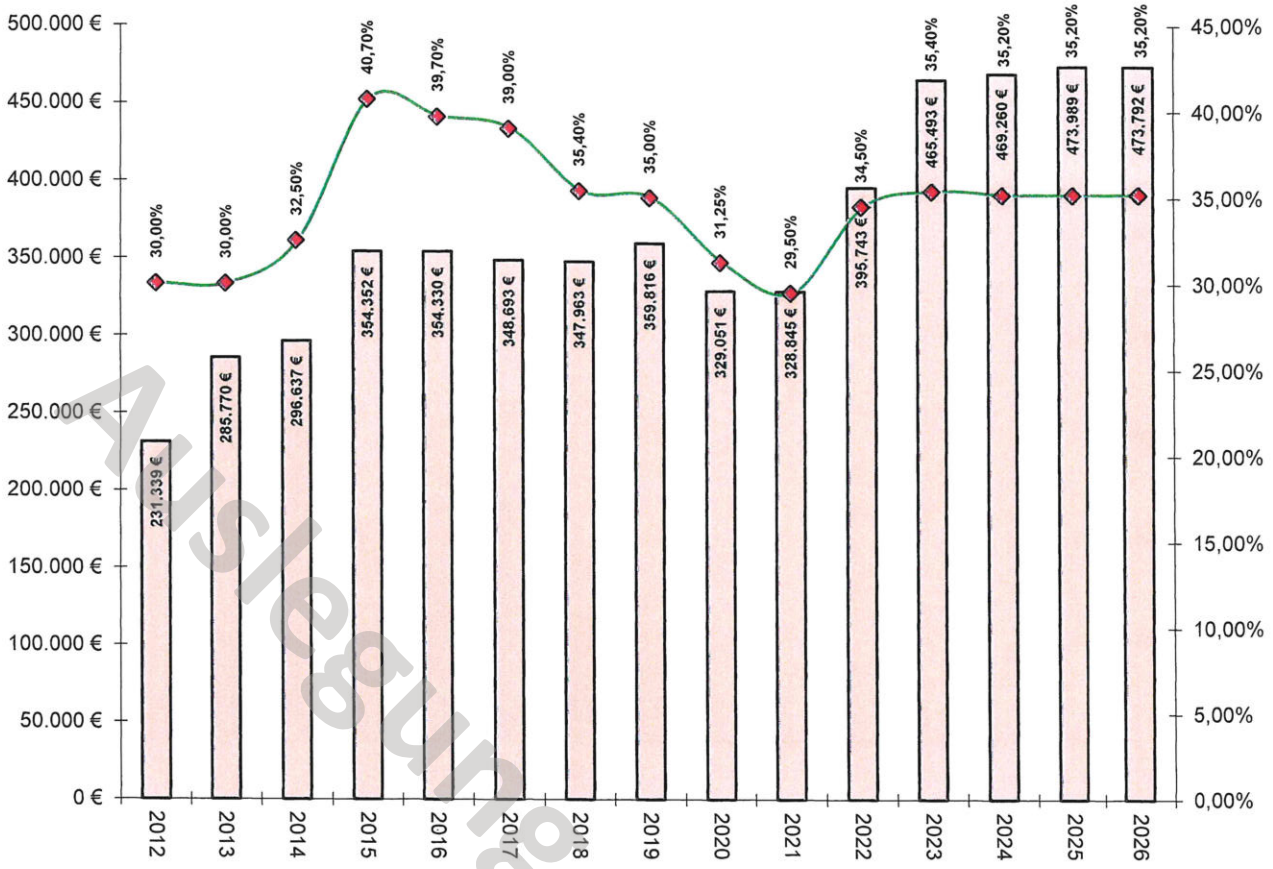
1. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner steigt von 1.469,57 € auf 1.484,69 €.
2. Der Schwellenwert zur Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG (76 % der durchschn. Steuerkraft) steigt von 1.116,87 € auf 1.128,36 €.
3. Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Höheinöd je Einwohner sinkt von 1.065,59 € auf 1.057,90 €.
4. Die Umlagegrundlagen (VG insgesamt) sinken von 16.485.458 € auf 16.068.449 €
5. Die Umlagegrundlagen der Ortsgemeinde Höheinöd sinken von 1.348.700 € auf 1.346.002 €.

Entwicklung der Kreisumlage

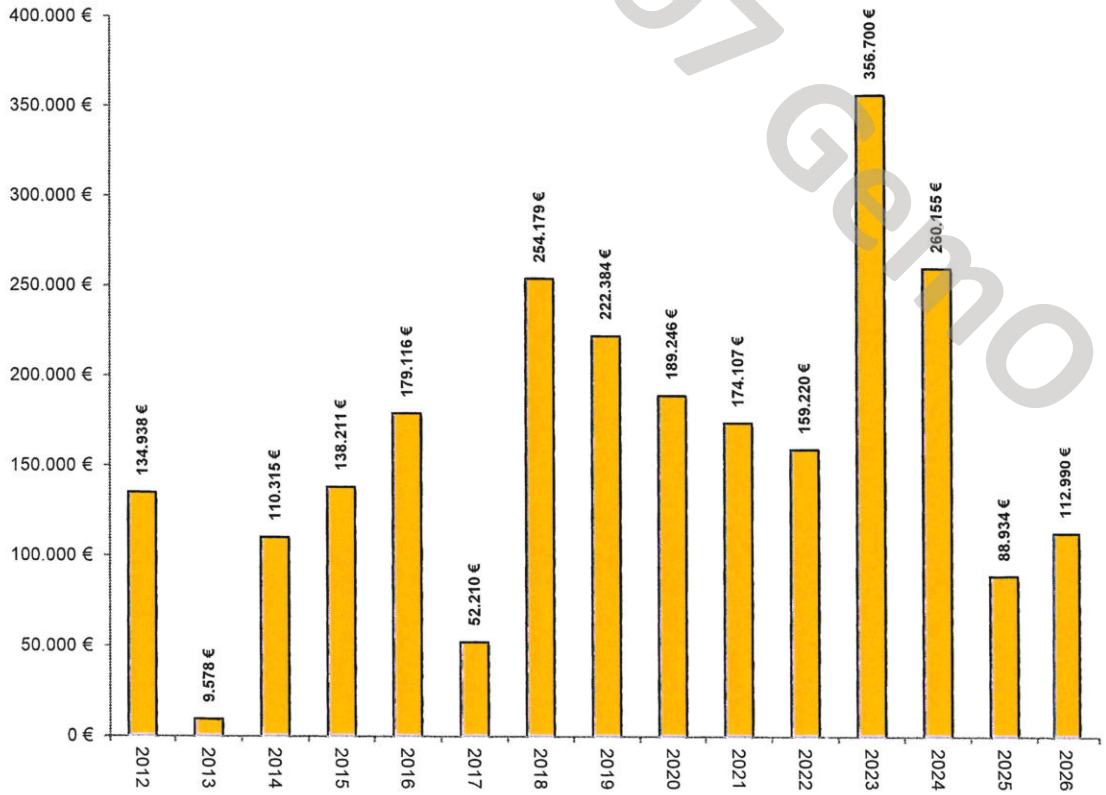


Auslegung 897 GemO

Entwicklung der Verbandsgemeindeumlage

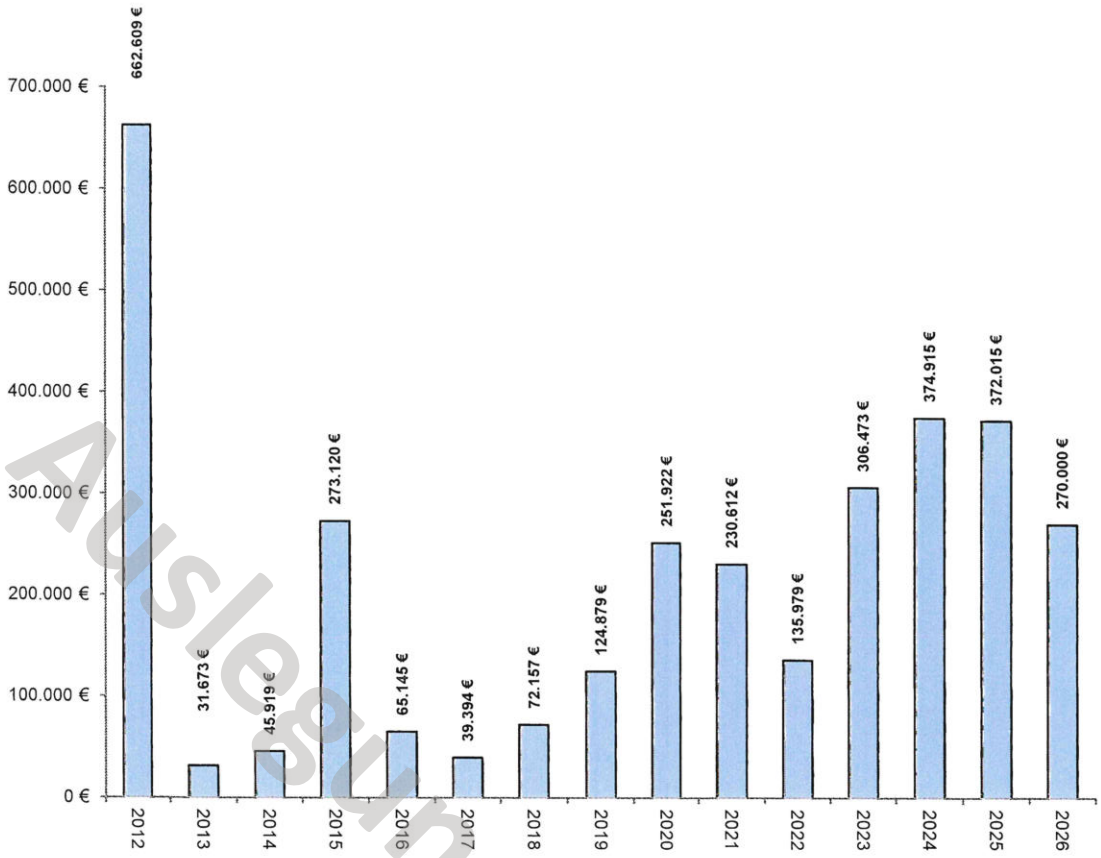


Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



Auslegung 3 97 Gemo

Entwicklung der Gewerbesteuererträge



Auslegung § 97 GemO

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	1.637.865	1.633.105	1.614.631	1.740.872	1.717.899	1.732.353
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	./. 1.728.781	./. 1.701.454	./. 1.722.284	./. 1.763.211	./. 1.705.087	./. 1.706.109
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	**E16**	**./. 90.916**	**./. 68.349**	**./. 107.653**	**./. 22.339**	**12.812**	**26.244**
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	905	720	800	800	800	800
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	./. 400	./. 4.4200	./. 45.710	./. 62.7368	./. 74.715	./. 73.652
Ordentliches Ergebnis	**E20**	**./. 90.411**	**./. 72.049**	**./. 152.563**	**./. 84.277**	**./. 61.103**	**./. 46.608**
Jahresergebnis	**E23**	**./. 90.411**	**./. 72.049**	**./. 152.563**	**./. 84.277**	**./. 61.103**	**./. 46.608**

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



Auslegung 8.9.2025

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	./. 29.326	./. 11.099	**./. 111.644**	./. 43.559	./. 20.592	./. 6.311
Saldo Investitionstätigkeit	F33	./. 2.630.805	482.150	**./. 784.500**	83.550	250.500	./. 6.000
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	./. 2.660.131	471.051	**./. 896.144**	39.991	229.908	./. 12.311
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	1.813.155	45.545	**216.398**	562.948	./. 26.817	./. 32.430
Saldo Ein-/Auszahlungen Liquiditätskredite	F39	802.750	./. 535.650	**678.545**	./. 604.341	./. 204.700	42.918
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	2.660.131	./. 471.051	**896.144**	./. 39.991	./. 229.908	12.311
Veränderung liquide Mittel	F43	./. 44.226	./. 19.054	**./. 1.201**	./. 1.402	./. 1.609	./. 1.823

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 152.563 Euro und im Jahr 2027 84.277 Euro.

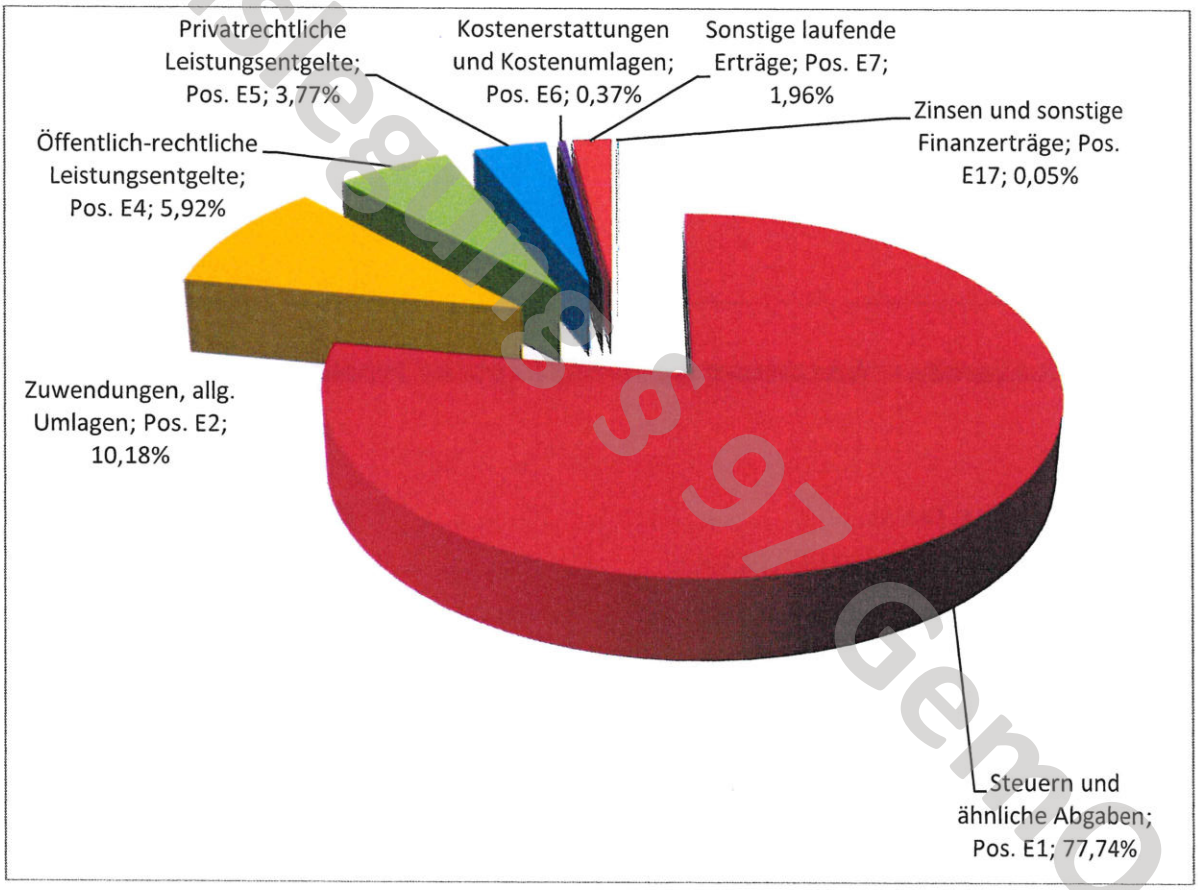
Da bereits die erste Voraussetzung der Gemeindehaushaltsverordnung nicht erfüllt ist, ist in beiden Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Auslegung gem. § 97 GemO

Wesentliche Ertrags- / Einzahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

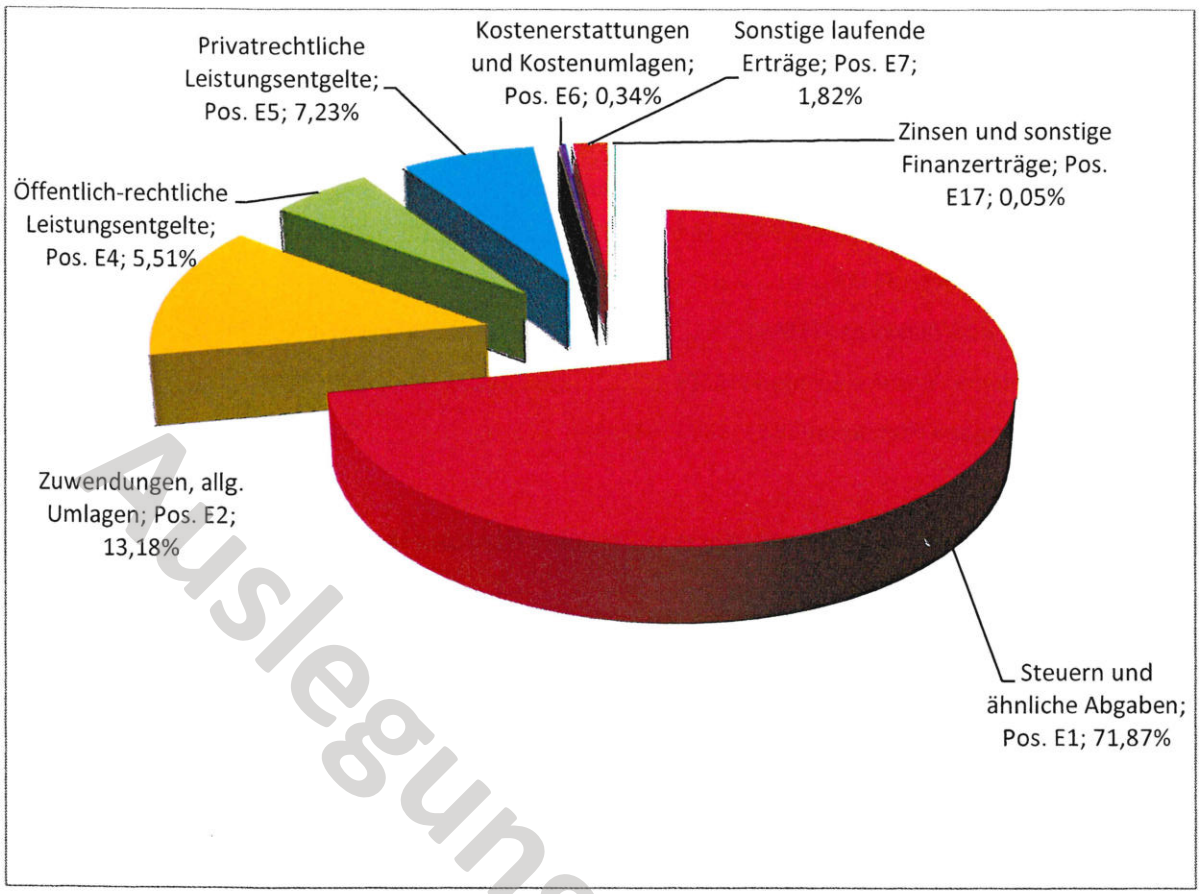
	2026	2027
• Grundsteuer A und B (6111)	226.820 €	226.820 €
• Gewerbesteuer (6111)	270.000 €	230.000 €
• Gemeindeanteil an Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (6111; 6115)	739.640 €	775.610 €
• Schlüsselzuweisungen (6112)	112.990 €	168.060 €
• Beiträge Feld- und Waldwege (5559)	10.880 €	10.880 €
• Nutzungsgebühren Windkraftanlagen (5559)	37.000 €	37.000 €
• Konzessionsabgabe Pfalzwerke (5411, 5421, 5431)	30.250 €	30.250 €

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Auslegung 3 97 Gemo

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2027

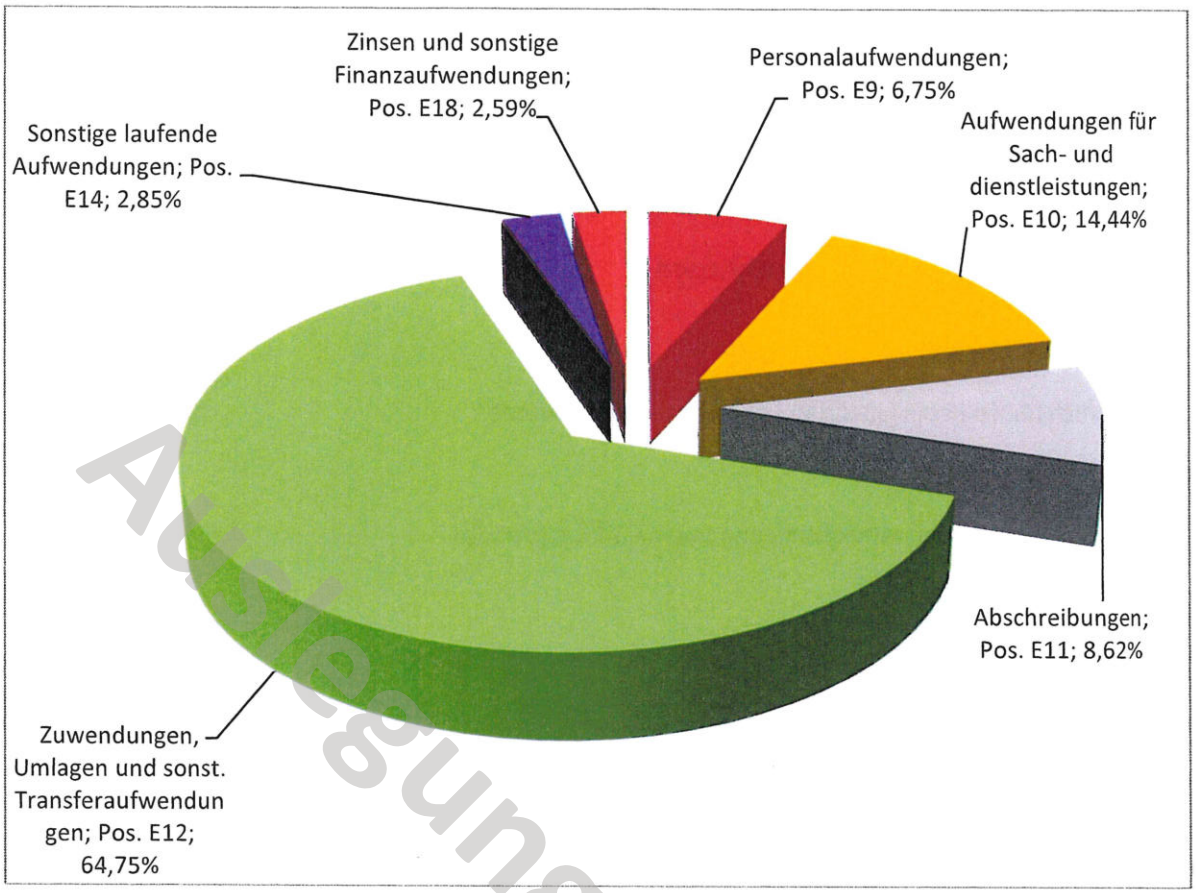


Auslegung § 97 GemO

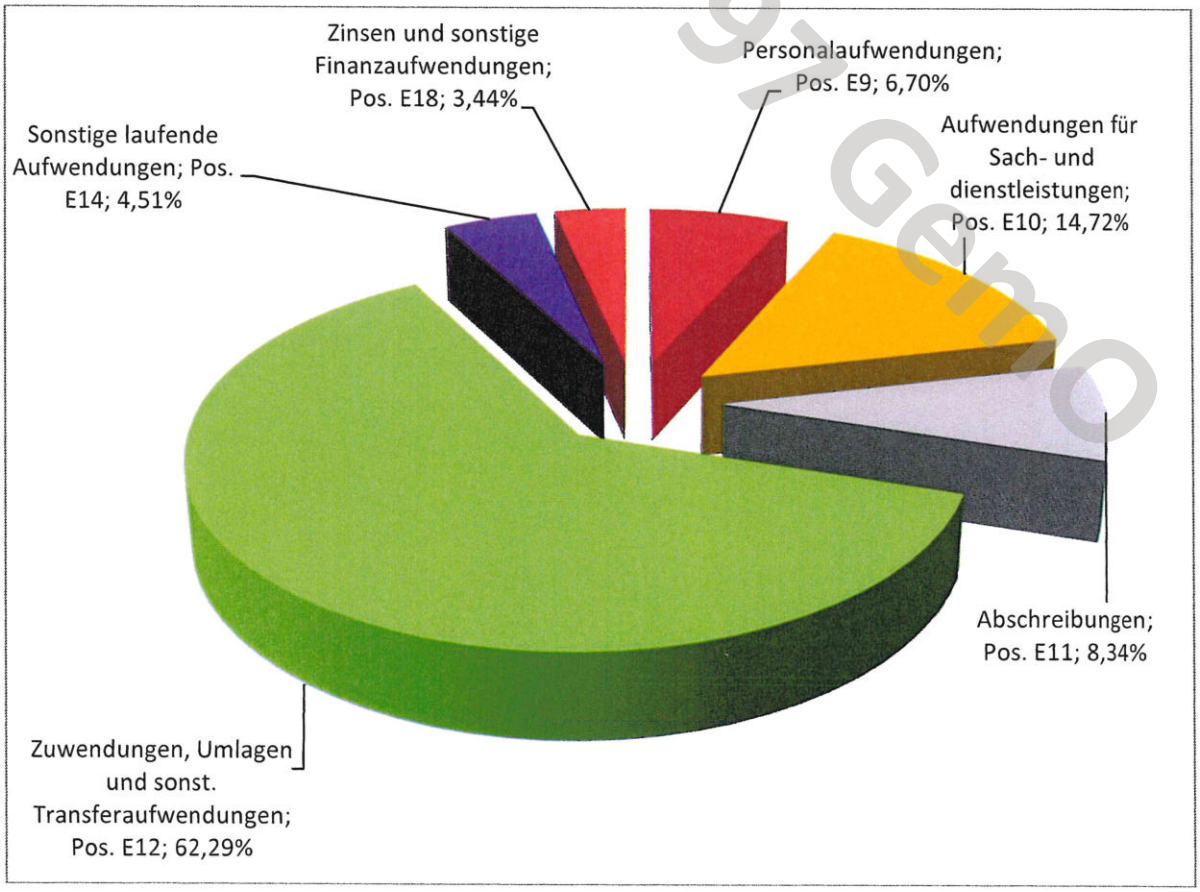
Wesentliche Aufwands- / Auszahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

	2026	2027
• Kreisumlage (6113; 48 %)	646.140 €	643.880 €
• Verbandsgemeindeumlage (6113; 35,2 %)	473.840 €	472.180 €
• Gewerbesteuerumlage (6114)	24.870 €	21.180 €
• Unterhaltung Gemeindestraßen und Gehwege (5411)	25.000 €	25.000 €
• Kostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung (5411)	37.000 €	37.000 €
• Straßenbeleuchtung (Strom, Wartung 5411, 5421, 5431)	25.500 €	25.500 €
• Gemeindeanteil Personalkosten Kindertagesstätte (3651)	65.000 €	65.000 €
• Bewirtschaftung Haus des Bürgers (Strom, Wasser/Abwasser etc.)	20.500 €	20.500 €

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2027



Auslegung 897 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 Ein- und Auszahlungen

Produkt 1143: Konto 523800

2026: Für den Bauhof soll ein Hochdruckreiniger beschafft werden 600 €

Produkt 5111; Konto 562500

2027: Bebauungsplan „Innenentwicklung Langgasse 9 Mattilgelände“ 15.000 €

Produkt 5112; Konto 562500

Planungskosten, Beratungskosten Nachnutzung Langgasse 9 Mattilgelände
2026: 10.000 €
2027: 29.000 €

Produkt 5411; Konto 523300

2026 und 2027: Straßenreparaturen

Der schlechte Straßenzustand macht jährliche größere Instandhaltungs-
ausgaben notwendig. 25.000 €

Produkt 5531; Konto 523100

2026: Erneuerung Stromkasten Friedhof 4.000 €
2027: Lückenschluss Friedhofsmauer, nach Umbau Abfallplatz 14.000 €

Produkt 5559; Konto 441900

2027: Entschädigung für die Überlassung der Kabeltrasse Alt-Windpark „Am Hasseläcker“
65.000 €

Produkt 5732; Konto 523800, 523800

2026: Ersatzbeschaffung Geschirr und Gefrierschrank 1.800 €

Auslegung § 97 GemO

3.2 Investitionen

Der Finanzhaushalt enthält Auszahlungsermächtigungen für Investitionen i.H.v. 808.500 € im Haushaltsjahr 2026 und 963.500 € 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 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, der Einzahlung von Beiträgen und der Aufnahme von Investitionskrediten.

Die Investitionen sind nachfolgend aufgeführt und näher erläutert.

Teilhaushalt 1:

- Maßnahme 464 Werkbank für Bauhof

  Produkte: 1143 Auszahlung: 1.500 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026

  Im Bauhof wird eine neue Werkbank benötigt.

- Maßnahme 467: Kraftstofftank für Fuhrpark

  Produkt: 1143 Auszahlung: 1.500 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026

  Zu ordnungsgemäßen Lagerung und Transport von Dieselkraftstoff soll ein entsprechender Tank erworben
  werden.

- Maßnahme 466: Anschaffung gebrauchtes Fahrzeug

  Produkt: 1145 Auszahlung: 5.000 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

  Die Ortsgemeinde ist besitzt einen Kommunaltraktor. Für kürzere Fahrten im Ortsbereich ist der Betrieb unwirtschaftlich. Zu diesem Zweck soll ein gebrauchtes Fahrzeug erworben werden.

- Maßnahme 437: Umbau und Erweiterung Kita „Apfelbäumchen"

  Produkt: 3651 Auszahlung: 510.000 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026
  Auszahlung: 250.000 € in 2027 Einzahlung: 635.600 € in 2027

  Entsprechend dem mit dem Kreisjugendamt festgestellten erhöhten Bedarf an Kindergartenplätzen muss das bestehende Gebäude erweitert werden. Das Gebäude befindet sich derzeit im Umbau. Zuwendungen hierzu wurden vom Land Rheinland-Pfalz (96.000 €) und vom Landkreis Südwestpfalz (642.807 €) bewilligt. Restzahlungen dieser Zuwendungen werden 2027 erwartet.

- Maßnahme 468: Kommunales Förderprogramm zum Abriss leerstehender Immobilien

  Produkt: 5112 Auszahlung: 6.000 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

  Die Ortsgemeinde Höheinöd beabsichtigt eine Kommunales Förderprogramm zum Abriss leerstehender Immobilien aufzulegen. Geplant ist jährlich zwei Förderungen auszusprechen. Die Förderbedingungen müssen noch erstellt werden. Diese sollen mit dem Ingenieurbüro Kern-Plan erarbeitet werden, die mit ähnlichen Programmen positive Erfahrungen gesammelt haben.

- Maßnahme 409: WKB Ausbauprogramm

  Produkt: 5411 Auszahlung: 0 € in 2026 Einzahlung: 24.000 € in 2026
  Auszahlung: 0 € in 2027 Einzahlung: 390.000 € in 2027

  Im Rahmen des Straßenausbauprogrammes durchgeführte Maßnahmen der Jahre 2022 bis 2025 sind noch abzurechnen. Im Jahr 2026 werden die Einzahlungen aus den Abrechnung 2022 und 2023; im Jahr 2027 die Einzahlungen aus den Abrechnungen 2024 und 2025 erwartet.

Auslegung 89-Gemo

- Maßnahme 418: Erweiterung Straßenbeleuchtung Langgasse (WKB)

Produkt: 5411	Auszahlung:	13.000 € in 2026	Einzahlung:	0 € in 2026
	Auszahlung:	0 € in 2027	Einzahlung:	8.450 € in 2027

In der Langgasse muss zur besseren Ausleuchtung die Straßenbeleuchtung erweitert werden. Hierzu werden im Folgejahr WKB-Beiträge erwartet.

- Maßnahme 459: LED-Umstellung Straßenbeleuchtung

Produkt: 5411	Auszahlung:	30.000 € in 2026	Einzahlung:	0 € in 2026
	Auszahlung:	180.000 € in 2027	Einzahlung:	0 € in 2027

Die Pfalzwerke AG hat mitgeteilt, dass die Lampenersatzteile sowohl für Quecksilberdampf- als auch für die Natriumdampflampen aufgebraucht sind.
Die restlichen Leuchten der Straßenbeleuchtungsanlage sollen auf LED umgestellt werden. Für die Maßnahme werden Fördermittel des Bundes in Höhe von 25 % (45.000 €) der Baukosten und des Landes in Höhe von 20 % (36.000 €) der Baukosten erwartet.
Die jeweiligen Einzahlungen werden in 2028 erwartet.

- Maßnahme 460: Ausbau „Im Eck" WKB

Produkt: 5411	Auszahlung:	20.000 € in 2026	Einzahlung:	0 € in 2026
	Auszahlung:	200.000 € in 2027	Einzahlung:	13.000 € in 2027

Im Rahmen des Straßenausbauprogrammes soll die Straße „Im Eck" Bergstraße ausgebaut werden.
Im Jahr 2026 sind Planungskosten veranschlagt. Die Mittel im Jahr 2027 sind für Vermessung und einen eventuell notwendige Grundstückskauf zur Verbesserung der Sichtverhältnisse im Kurvenbereich vorgesehen.
Die WKB-Beiträge hierfür werden in den jeweiligen Folgejahren erwartet.

- Maßnahme 462: Erweiterung Straßenbeleuchtung Hauptstraße (WKB)

Produkt: 5411	Auszahlung:	35.000 € in 2027	Einzahlung:	0 € in 2027

In der Hauptstraße muss zur besseren Ausleuchtung die Straßenbeleuchtung erweitert werden. Hierzu werden im Folgejahr WKB-Beiträge erwartet.

- Maßnahme 462: Erweiterung Straßenbeleuchtung Am Denkmal (WKB)

Produkt: 5411	Auszahlung:	35.000 € in 2027	Einzahlung:	0 € in 2027

In der Straße „Am Denkmal" muss zur besseren Ausleuchtung die Straßenbeleuchtung erweitert werden. Hierzu werden im Folgejahr WKB-Beiträge erwartet.

- Maßnahme 442: Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen

Produkt: 5431	Auszahlung:	5.000 € in 2026	Einzahlung:	0 € in 2026
	Auszahlung:	110.000 € in 2027	Einzahlung:	0 € in 2027

Die Bushaltestelle Hermersberger Straße soll barrierefrei ausgebaut und die Wartehalle erneuert werden. Ein Zuwendungsantrag (85 % Landesförderung) wurde gestellt.

- Maßnahme 452: Anlage von Grabfeldern

Produkt: 5531	Auszahlung:	7.500 € in 2026	Einzahlung:	0 € in 2026

Es müssen neue Grabfelder angelegt werden.

- Maßnahme 465: Ankauf Flst. 1294/3 (ehem. Schützenverein)

Produkt: 5531	Auszahlung:	20.000 € in 2027	Einzahlung:	0 € in 2027

Für das Grundstück Flst.Nr. 1294/3 des ehem. Schützenvereins wird die Verbandsgemeinde die Rückübertragung in ihr Eigentum wegen nicht erfüllter Bauverpflichtung beantragen. Im Anschluss soll das Grundstück als Ausgleichsfläche an die Ortsgemeinde veräußert werden.

Auslegungsexemplar

- Maßnahme 461: Geschwindigkeitsreduzierungsmaßnahmen Sägmühler Weg

  Produkt: 5559 Auszahlung: 2.500 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

  Im „Sägmühler Weg" (Zufahrt zum Sportplatz) sollen Bodenschwellen zur Geschwindigkeitsreduzierung auf der Fahrbahn installiert werden.

- Maßnahme 403: Neugestaltung Außenanlage „Haus des Bürgers"

  Produkt: 5732 Auszahlung: 220.000 € in 2026 Einzahlung: 0 € in 2026
  Auszahlung: 120.000 € in 2027 Einzahlung: 0 € in 2027

  Im Rahmen der Dorferneuerung plant die Ortsgemeinde die Außenanlage um das „Haus des Bürgers" zum Dorfmittelpunkt umzugestalten. Im Rahmen dieser Maßnahme sollen der Abriss der alten Schule, des ehemaligen Wohngebäudes Weiss und der alten Gaststätte Woll erfolgen, sowie die Angleichung der Freifläche zwischen alter Schule und dem Haus des Bürgers.
  Die alte Schule war immer im Besitz der OG, wurde 1962 durch einen Neubau ersetzt; zeitweise war das Gebäude vermietet. Der Gesamtzustand des Gebäudes lässt keine weitere Nutzung mehr zu.
  Mit dem Erwerb des Anwesens Woll (Teilumbau zum Haus des Bürgers) wurde sehr viel alte Bausubstanz 1988 dazu gekauft. Die Gebäude der ehemaligen Gaststätte Woll sind nur noch teilweise zu begehen, die Dächer sind zum Teil einsturzgefährdet. Der Abriss wurde ausgeschrieben.
  Das ehemalige Anwesen Weiss (Im Eck 4) wurde Anfang 2024 bereits abgerissen.

  Der Ansatz 2026 beinhaltet die Abrisskosten der ehemaligen Gaststätte Woll.
  Im Ansatz 2027 sind Planungskosten für die spätere Neugestaltung der Außenanlage (100.000 €) sowie die Errichtung einer Sitzgruppe veranschlagt (20.000 €). Für die Neugestaltung sollen Zuwendungsmittel beantragt 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	2028	2029
Aufnahme Investitionskredite	1.179.735,00 €	3.394,00 €	242.050,00 €	591.443,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
Zunahme Verbindl. ggü. der VG	0,00 €	1.127.022,95 €	./. 439.724,26 €	./. 604.341,00 €	./. 82.957,69 €	0,00 €
Tilgung	7.400,00 €	5.125,73 €	25.652,00 €	28.495,00 €	32.817,00 €	38.430,00 €
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	476,77 €	3.655,11 €	45.710,00 €	62.738,00 €	74.715,00 €	73.652,00 €

Der Stand der Investitionskredite beläuft sich zum 31.12.2025 auf 456.286,46 €.

Ermittlung Kreditaufnahme 2026

M-Nr. 464	Werkbank für Bauhof	1.500,00 €
M-Nr. 467	Kraftstofftank für Fuhrpark	1.500,00 €
M-Nr. 437	Umbau und Erweiterung Kita Kreiszuwendung	510.000,00 € -510.000,00 €
M-Nr. 418	Erweiterung Str.bel. Langgasse WKB-Beiträge	13.000,00 € -8.450,00 €
M-Nr. 459	LED-Umstellung Bundesförderung	30.000,00 € -30.000,00 €

Ausfertigung gem

M-Nr. 460	Ausbau „Im Eck“ WKB-Beiträge	20.000,00 € -13.000,00 €
M-Nr. 442	Barrierefreier Ausbau Haltestellen Landesförderung	5.000,00 € -5.000,00 €
M-Nr. 452	Anlage von Grabfeldern	7.500,00 €
M-Nr. 403	Neugestaltung Außenanlage „Haus d. Bürgers“	220.000,00 €
Kreditbedarf 2026		**242.050,00 €**

Kreditermächtigung 2026 gem. § 103 GemO

Saldo F33	784.500,00 €
Vorfinanzierungen VV Nr. 2 zu § 105 GemO	24.000,00 €
bereinigte Kreditermächtigung gem. § 103 GemO	**808.500,00 €**

Ermittlung Kreditaufnahme 2027

M-Nr. 466	Gebrauchtes Fahrzeug	5.000,00 €
M-Nr. 437	Umbau und Erweiterung Kita Kreiszuwendung	250.000,00 € - 52.807,00 €
M.Nr. 468	Kommunales Förderprogramm „Abriss“	6.000,00 €
M-Nr. 459	LED-Umstellung Bundesförderung Landesförderung	180.000,00 € -15.000,00 € -36.000,00 €
M-Nr. 460	Ausbau „Im Eck“ WKB-Beiträge	200.000,00 € -130.000,00 €
M-Nr. 462	Erweiterung Str.bel. Hauptstraße WKB-Beiträge	35.000,00 € -22.750,00 €
M-Nr. 463	Erweiterung Str.bel. „Am Denkmal“ WKB-Beiträge	35.000,00 € -22.750,00 €
M-Nr. 442	Barrierefreier Ausbau Haltestellen Landesförderung	110.000,00 € -92.750,00 €
M-Nr. 465	Ankauf Grundstück ehem. Schützenverein	20.000,00 €
M-Nr. 461	Geschwindigkeitsreduzierung Sägmühler Weg	2.500,00 €
M-Nr. 403	Neugestaltung Außenanlage „Haus d. Bürgers“	120.000,00 €
Kreditbedarf 2027		**591.443,00 €**

Kreditermächtigung 2027 gem. § 103 GemO

Saldo F33	-83.550,00 €
Vorfinanzierungen VV Nr. 2 zu § 105 GemO	994.243,00 €
bereinigte Kreditermächtigung gem. § 103 GemO	**910.693,00 €**

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

Abdruck § 97 GemO

4.2. Entwicklung der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde

Bereinigt um die noch aufzunehmen Investitionsdarlehen betrug der Stand der Forderungen an die Verbandsgemeinde betrug zum 31.12.2025 56.106,05 €. Im Gebührenhaushalt „Wirtschaftswege" besteht zum 31.12.2025 eine „zweckgebundene Forderung an die Verbandsgemeinde" in Höhe von 64.859,74 €. Bereinigt um die zweckgebundene Forderung besteht zum 31.12.2025 somit eine Verbindlichkeit aus dem Kernhaushalt gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 8.753,69 €.

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

Stand 31.12.2025	./. 8.753,69 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	0,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	./. 678.545,00 €
Stand 31.12.2026	./. 687.298,69 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	0,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	604.341,00 €
Stand 31.12.2027	./. 82.957,69 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	0,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	204.700,00 €
Stand 31.12.2028	121.742,31 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	0,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	./. 42.918,00 €
Stand 31.12.2029	78.824,31 €

5. Stellenplan

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

6. Ausblick

Auch in den nächsten Jahren stehen der Ortsgemeinde Höheinöd nach wie vor große Aufgaben bevor. Unterhaltung des Haus des Bürgers und des Infrastrukturvermögens müssen gewährleistet bleiben.
Weiteres Einsparpotential ist bei der Ortsgemeinde nicht mehr gegeben.

7. Haushaltsvermerke

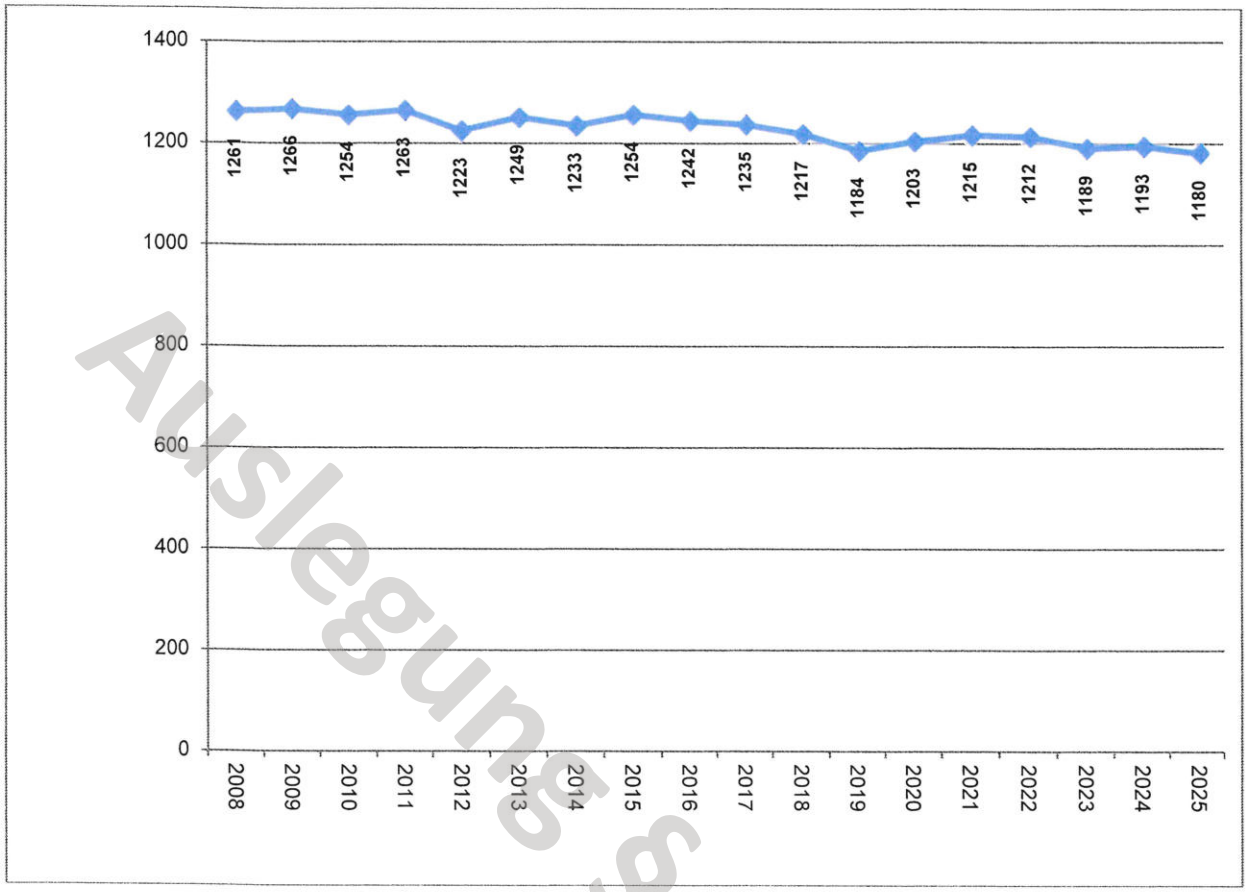
Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen innerhalb der Teilhaushalte werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Entscheidung über die Inanspruchnahme trifft das Sachgebiet Finanzen.

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

Auflegung 39-GemO

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

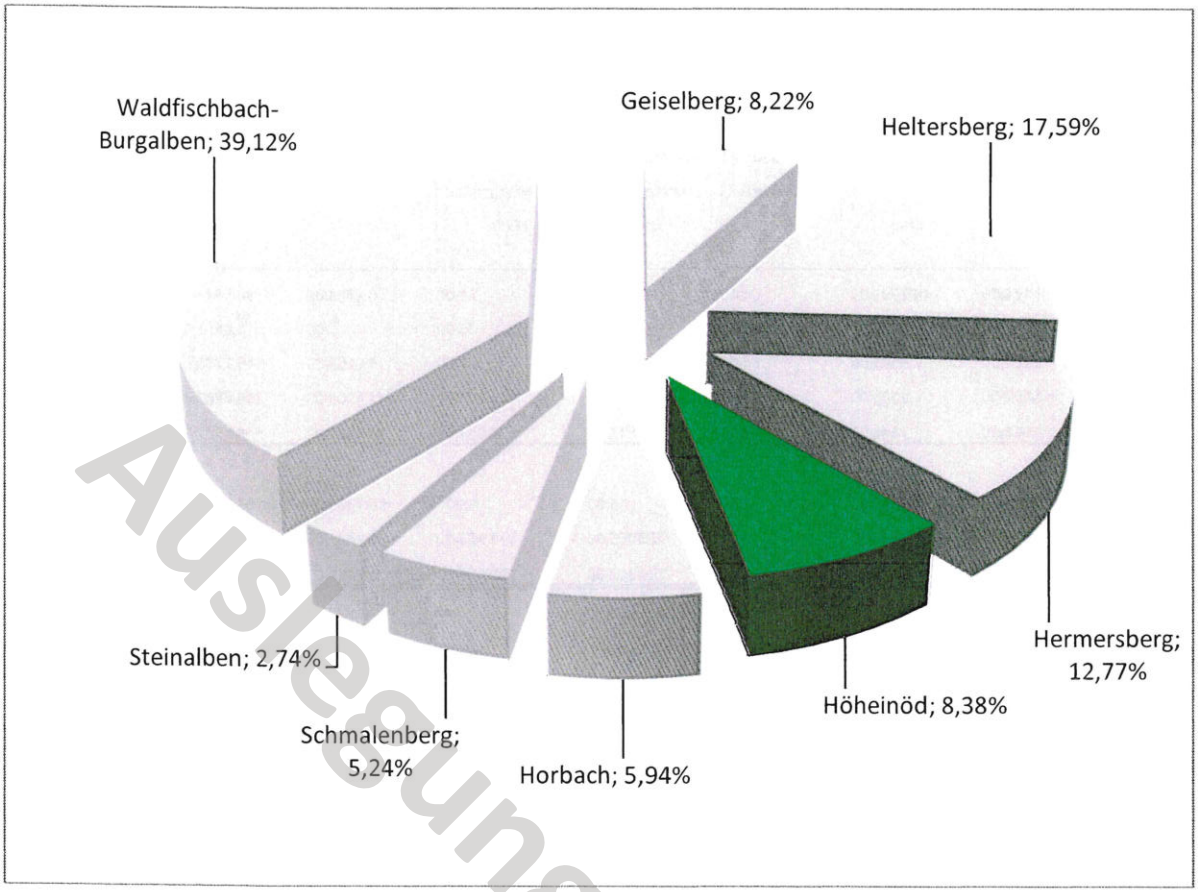
Zeitraum	Istaufkommen								
	Grundsteuer A Euro	Grundsteuer B Euro	Grundsteuer B unbeb. Grdstk. Euro	Grundsteuer B Wohngrdstk. Euro	Grundsteuer B Nichtwohngrdstk. Euro	Gewerbesteuer Euro	S402100 Gde.Anteil a.d.Eink.Steuer Euro	S402200 Gem.Anteil a.d. Umsatzsteuer Euro	S405200 Ausgl.Leistung nach § 28 LFAG Euro
Quart. IV/2024	2.174,00	48.709,00	0,00	0,00	0,00	60.465,00	145.944,91	4.209,93	19.003,43
Ant f. 2024 endgül.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.851,04	0,00	2.387,54
Quart. I/2025	291,00	2.509,00	0,00	0,00	0,00	74.256,00	159.738,67	3.707,43	16.678,01
Quart. II/2025	5.506,00	1.209,00	0,00	80.996,00	12.584,00	117.205,00	154.292,63	3.821,16	16.528,30
Quart. III/2025	2.615,00	148,00	0,00	45.810,00	7.384,00	114.986,00	158.307,51	3.804,26	16.780,94
Quart IV/2024	2.174,00	48.709,00	0,00	0,00	0,00	60.465,00	158.795,95	4.209,93	21.390,97
Quart I-III/2025	8.412,00	3.866,00	0,00	126.806,00	19.968,00	306.447,00	472.338,81	11.332,85	49.987,25
zusammen:	10.586,00	52.575,00	0,00	126.806,00	19.968,00	366.912,00	631.134,76	15.542,78	71.378,22
: Hebesatz -alt-	345%	465%	465%	465%	465%	380%	100%	100%	100%
: Hebesatz -neu-	407%	465%	487%	487%	654%	380%	100%	100%	100%
=GZ IV/2024	630,00	10.475,00	0,00	0,00	0,00	15.912,00	158.795,95	4.209,93	21.390,97
=GZ I-III/2025	2.067,00	831,00	0,00	26.038,00	3.053,00	80.644,00	472.338,81	11.332,85	49.987,25
	2.697,00	11.306,00	0,00	26.038,00	3.053,00	96.556,00	631.134,76	15.542,78	71.378,22
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	2.174,00	48.709,00	0,00	0,00	0,00	54.896,00	158.796,00	4.210,00	21.391,00
Quart I-III/2025	7.131,00	3.864,00	0,00	121.077,00	14.196,00	278.222,00	472.339,00	11.333,00	49.987,00
zusammen:	9.305,00	52.573,00	0,00	121.077,00	14.196,00	333.118,00	631.135,00	15.543,00	71.378,00
	9.305,00	**52.573,00**	**0,00**	**121.077,00**	**14.196,00**	**333.118,00**	**631.135,00**	**15.543,00**	**71.378,00**

	Steuerkraftmeßzahl:	**1.248.325,00 €**
dazu:	Schlüsselzuweisung A	74.828,00 €
	Zuweisung Stationierungsgde./zentrale Orte	22.849,00 €
	UMLAGEGRUNDLAGEN	1.346.002,00 €
VGDE - UMLAGE v. H. - Satz	35,20%	473.792,70 €
	abgerundet:	473.792,00 €
KREISUMLAGE	48,00%	646.080,96 €
	abgerundet:	646.080,00 €

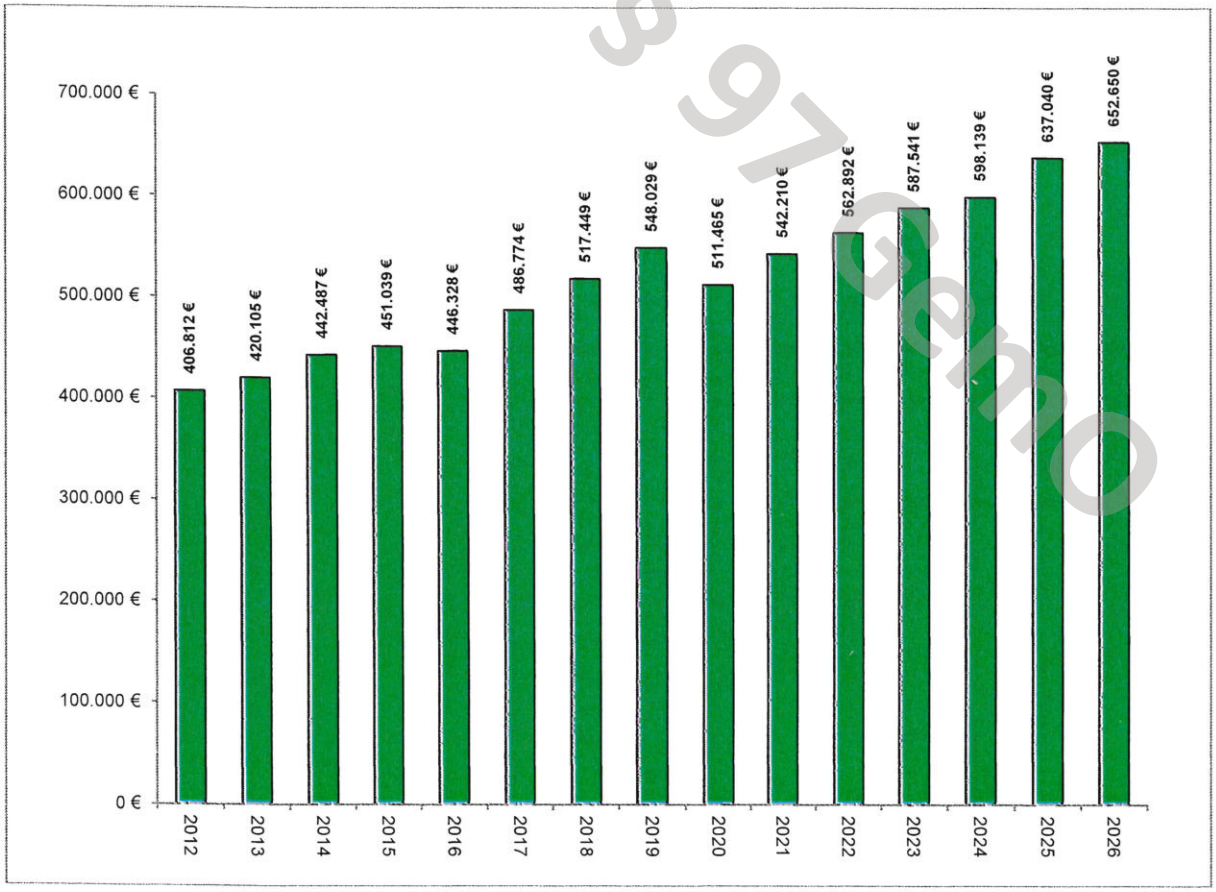
nachrichtlich : Schlüsselzuweisung B 16.509,00 €

Auslegung § 97 GemO

Anteil an der Verbandsgemeindeumlage 2026



Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer



Auslegung 3 97 Gemo

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

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	11133	Ehrungen, Jubiläen
		11134	Internet
1114	Gremien	11140	Gremien
1121	Personal	11211	Personalverwaltung
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen
1142	Liegenschaften	11422	Miet- und Pachtverträge
		11423	Vorkaufsrechte
1143	Bauhof	11430	Bauhof
1145	Sonstige zentrale Dienste	11453	Versicherungen
		11454	Zentraler Fuhrpark
		11459	Sonstige
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
2721	Bücherei	27211	Bücherei -allgemein-
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege
2911	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	29110	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
3651	Kindertagesstätten	36510	Kindertagesstätten
3661	Spielplätze	36610	Spielplätze
4211	Förderung des Sports	42111	Allgemeine Sportförderung
		42112	Fördermittel
5111	Raumordnung, Landesplanung	51112	Bebauungspläne
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept
		51122	Ortsverschönerung, Denkmalpflege
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	52212	Mietwohngebäude
5231	Denkmalschutz und -pflege	52310	Denkmalschutz und -pflege
5411	Gemeindestraßen	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)
		54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)
		54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)
		54114	Konzssionsabgabe (Gemeindestraßen)
5421	Kreisstraßen	54211	Gehwege (Kreisstraßen)
		54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)
		54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)
		54214	Konzssionsabgabe (Kreisstraßen)
5431	Landesstraßen	54311	Gehwege (Landesstraßen)
		54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)
		54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)
		54314	Konzssionsabgabe (Landesstraßen)

Auslegung 3 97 Gemo

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

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
5531	Friedhofswesen	55311	Friedhofswesen Anlagen
		55312	Bestattungswesen
		55313	Friedhofswesen Leichenhalle
5541	Ökokonto und Ausgleichsflächen	55412	Ausgleichsflächen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55510	Kommunale Forstwirtschaft
		55511	Forstwirtschaft allgemein
5559	Feld- und Wirtschaftswege	55591	Feld- und Wirtschaftswege
		55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen
5731	Durchführung von Märkten	57311	Märkte allgemein
		57313	Dorffest
5732	Dorfgemeinschaftshaus	57320	Dorfgemeinschaftshaus
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen
5751	Tourismusförderung	57511	Tourismusförderung, Werbung
9111	Saldenvorträge	91110	Saldenvorträge
9999	Jahresergebnis	99997	Jahresergebnis

Auslegung § 97 GemO

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

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

Auslegung § 97 GemO

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	-	11133	Ehrungen, Jubiläen	
6.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11134	Internet	
7.	1114	Gremien	-	11140	Gremien	
8.	1121	Personal	-	11211	Personalverwaltung	
9.	1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen	
10.	1142	Liegenschaften	-	11422	Miet- und Pachtverträge	
11.	1142	Liegenschaften	-	11423	Vorkaufsrechte	
12.	1143	Bauhof	-	11430	Bauhof	
13.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11453	Versicherungen	
14.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11454	Zentraler Fuhrpark	
15.	1145	Sonstige zentrale Dienste	-	11459	Sonstige	
16.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11641	Geschäftsbuchführung	
17.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11642	Zahlungsabwicklung	
18.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11643	Mahnung und Vollstreckung	
19.	1211	Statistik und Wahlen	-	12112	Wahlen	
20.	1221	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-	12211	Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Allgemein	
21.	2721	Bücherei	-	27211	Bücherei -allgemein-	
22.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
23.	2911	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	-	29110	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	
24.	3651	Kindertagesstätten	-	36510	Kindertagesstätten	
25.	3661	Spielplätze	-	36610	Spielplätze	
26.	4211	Förderung des Sports	-	42111	Allgemeine Sportförderung	
27.	4211	Förderung des Sports	-	42112	Fördermittel	
28.	5111	Raumordnung, Landesplanung	-	51112	Bebauungspläne	
29.	5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	-	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept	
30.	5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	-	51122	Ortsverschönerung, Denkmalpflege	

Auslegung § 97 GemO

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

31.	5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	-	52212	Mietwohngebäude	
32.	5231	Denkmalschutz und -pflege	-	52310	Denkmalschutz und -pflege	
33.	5411	Gemeindestraßen	-	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
34.	5411	Gemeindestraßen	-	54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
35.	5411	Gemeindestraßen	-	54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)	
36.	5411	Gemeindestraßen	-	54114	Konzssionsabgabe (Gemeindestraßen)	
37.	5421	Kreisstraßen	-	54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
38.	5421	Kreisstraßen	-	54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	
39.	5421	Kreisstraßen	-	54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)	Pflichtaufgabe
40.	5421	Kreisstraßen	-	54214	Konzssionsabgabe (Kreisstraßen)	
41.	5431	Landesstraßen	-	54311	Gehwege (Landesstraßen)	
42.	5431	Landesstraßen	-	54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)	
43.	5431	Landesstraßen	-	54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)	
44.	5431	Landesstraßen	-	54314	Konzssionsabgabe (Landesstraßen)	
45.	5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	
46.	5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	
47.	5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	
48.	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	-	55122	Wanderwege	
49.	5531	Friedhofswesen	-	55311	Friedhofswesen Anlagen	
50.	5531	Friedhofswesen	-	55312	Bestattungswesen	
51.	5531	Friedhofswesen	-	55313	Friedhofswesen Leichenhalle	Pflichtaufgabe
52.	5541	Ökokonto und Ausgleichsflächen	-	55412	Ausgleichsflächen	
53.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55510	Kommunale Forstwirtschaft	
54.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55511	Forstwirtschaft allgemein	
55.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55591	Feld- und Wirtschaftswege	
56.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen	
57.	5731	Durchführung von Märkten	-	57311	Märkte allgemein	
58.	5731	Durchführung von Märkten	-	57313	Dorffest	
59.	5732	Dorfgemeinschaftshaus	-	57320	Dorfgemeinschaftshaus	

Auslegungsexemplar GemO

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

60.	5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	-	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen
61.	5751	Tourismusförderung	-	57511	Tourismusförderung, Werbung
62.	9111	Saldenvorträge	-	91110	Saldenvorträge
63.	9999	Jahresergebnis	-	99997	Jahresergebnis

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Ortsgemeinde Höheinöd

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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	4.215	45.335	47.370	47.370	47.370	47.370
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.283	90.570	95.681	95.882	96.089	96.303
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.592	61.830	60.980	125.980	60.980	60.980
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.573	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E7	Sonstige laufende Erträge	29.927	33.080	31.720	31.720	31.720	31.720
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**123.591**	**236.815**	**241.751**	**306.952**	**242.159**	**242.373**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	107.522	106.639	119.379	122.316	124.402	129.324
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.685	251.450	255.290	268.890	248.890	248.990
E11	Abschreibungen		159.235	152.350	152.350	152.350	152.350
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	850	11.000				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	39.108	45.250	50.415	82.415	43.485	38.585
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**342.165**	**573.574**	**577.434**	**625.971**	**569.127**	**569.249**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 218.575**	**- 336.759**	**- 335.683**	**- 319.019**	**- 326.968**	**- 326.876**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	664		600	600	600	600
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**664**		**600**	**600**	**600**	**600**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 217.911**	**- 336.759**	**- 335.083**	**- 318.419**	**- 326.368**	**- 326.276**
	Außerordentliches Ergebnis						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**- 217.911**	**- 336.759**	**- 335.083**	**- 318.419**	**- 326.368**	**- 326.276**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 218.357**	**- 275.809**	**- 294.164**	**- 277.701**	**- 285.857**	**- 285.979**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	138.796	176.000		635.600	81.000	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.516	431.150	24.000	411.450	175.500	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.675					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**147.987**	**607.150**	**24.000**	**1.047.050**	**256.500**	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				6.000	6.000	6.000
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.182.582	125.000	808.500	957.500		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.182.582**	**125.000**	**808.500**	**963.500**	**6.000**	**6.000**

Auflegung § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Ortsgemeinde Höheinöd

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.034.595	482.150	- 784.500	83.550	250.500	- 6.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.252.952	206.341	- 1.078.664	- 194.151	- 35.357	- 291.979

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

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			880	870	870	870	870
	461140	*Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro*		*880*				
	466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*870*	*870*	*870*	*870*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**			**880**	**870**	**870**	**870**	**870**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		23.067	26.280	28.933	29.800	30.694	31.614
	501100	*Bürgermeister*	*10.560*	*16.711*	*28.933*	*29.800*	*30.694*	*31.614*
	501200	*Beigeordnete mit eigenem Geschäftsbereich*		*1.806*				
	501300	*Ehrensold f. frühere Bürgermeister*	*4.008*	*3.694*				
	501900	*Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)*	*6.306*	*1.587*				
	504900	*Sonstige*	*2.185*	*2.464*				
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*8*	*18*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		197	600	500	500	500	500
	523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*		*100*				
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*197*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	529100	*Aufwendungen für Veranstaltungen*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1111 Verwaltungssteuerung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E11	Abschreibungen		210				
	538530 Geschäftsausstattung		*210*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.767	3.600	3.700	3.700	3.700	3.700
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*1.091*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*927*	*400*	*600*	*600*	*600*	*600*
	563100 Büromaterial		*300*	*200*	*200*	*200*	*200*
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	*1.260*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	569200 Verfügungsmittel	*489*	*900*	*900*	*900*	*900*	*900*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**27.031**	**30.690**	**33.133**	**34.000**	**34.894**	**35.814**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 27.031**	**- 29.810**	**- 32.263**	**- 33.130**	**- 34.024**	**- 34.944**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 27.031**	**- 29.810**	**- 32.263**	**- 33.130**	**- 34.024**	**- 34.944**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 27.031**	**- 29.810**	**- 32.263**	**- 33.130**	**- 34.024**	**- 34.944**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 27.437**	**- 29.600**	**- 33.133**	**- 34.000**	**- 34.894**	**- 35.81**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	453					
	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	*453*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**453**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 453**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 27.891**	**- 29.600**	**- 33.133**	**- 34.000**	**- 34.894**	**- 35.814**
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)	- 27.437	- 29.600	- 33.133	- 34.000	- 34.894	- 35.814

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auflegung § 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

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	873					
	462900 Sonstige	*873*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**873**					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	58	660	600	600	600	600
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften		*100*				
	563900 Sonstiges		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	*** Kondolenz*						
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*58*	*60*	*100*	*100*	*100*	*100*
	*** Komm.Arbeigeberverband*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**58**	**660**	**600**	**600**	**600**	**600**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**815**	**- 660**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**815**	**- 660**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**815**	**- 660**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**656**	**- 660**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						

Auslegung 897 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1112 Zentrale Steuerung :

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**	**656**	**- 660**	**- 600**	**- 600**	**- 600**	**- 600**
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)	656	- 660	- 600	- 600	- 600	- 600

**: 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

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:
11133	Ehrungen, Jubiläen	
11134	Internet	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

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	2.937	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	*1.054*	*600*	*800*	*800*	*800*	*800*
	569300 Repräsentationen	*1.883*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.937**	**1.600**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.937**	**- 1.600**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.937**	**- 1.600**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.937**	**- 1.600**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 3.053**	**- 1.600**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 3.053**	**- 1.600**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**	**- 1.800**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

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)	- 3.053	- 1.600	- 1.800	- 1.800	- 1.800	- 1.800

**: 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

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	708	764	779	795		
501400	*Rats- und Ausschussmitglieder*	*708*	*764*	*779*	*795*		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.189	950	1.150	1.150	1.150	1.150
563200	*Fachliteratur, Zeitschriften*	*147*					
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** ehrenamtl.Mandatsträger*	*439*	*450*	*450*	*450*	*450*	*450*
569700	*Aufwendungen für Bewirtungen*	*603*	*500*	*700*	*700*	*700*	*700*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.897**	**1.714**	**1.929**	**1.945**	**1.150**	**1.150**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.897**	**- 1.714**	**- 1.929**	**- 1.945**	**- 1.150**	**- 1.150**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.897**	**- 1.714**	**- 1.929**	**- 1.945**	**- 1.150**	**- 1.150**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.897**	**- 1.714**	**- 1.929**	**- 1.945**	**- 1.150**	**- 1.150**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 2.041**	**- 1.714**	**- 1.929**	**- 1.945**	**- 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**	**- 2.041**	**- 1.714**	**- 1.929**	**- 1.945**	**- 1.150**	**- 1.150**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1114 Gremien :

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)	- 2.041	- 1.714	- 1.929	- 1.945	- 1.150	- 1.150

**: 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

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	90	511	100	100	100	100
504200	*Arbeitnehmer*		*411*				
511900	*Sonstige*	*90*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	*** Nachfolgelasten Pf.GdeKassenverband*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.294	50	2.200	2.200	2.200	2.200
561400	*Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten*		*50*				
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*1.294*		*2.200*	*2.200*	*2.200*	*2.200*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.384**	**561**	**2.300**	**2.300**	**2.300**	**2.300**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.384**	**- 561**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.384**	**- 561**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.384**	**- 561**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.336**	**- 561**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.336**	**- 561**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**	**- 2.300**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1121 Personal :

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)	- 1.336	- 561	- 2.300	- 2.300	- 2.300	- 2.300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 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

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		70	70	70	70	70
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*70*	*70*	*70*	*70*	*70*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		18.000				
441200	*Mieten und Pachten*		*18.000*				
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**18.070**	**70**	**70**	**70**	**70**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	459		1.600	1.600	1.600	1.600
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*383*		*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*77*					
E11	Abschreibungen		145	150	150	150	150
534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*145*	*150*	*150*	*150*	*150*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	3.882	2.130	4.600	4.600	4.600	4.600
562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen*	*148*					
568100	*Grundsteuer*	*3.734*	*2.130*	*4.600*	*4.600*	*4.600*	*4.600*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.342**	**2.275**	**6.350**	**6.350**	**6.350**	**6.350**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 4.342**	**15.795**	**- 6.280**	**- 6.280**	**- 6.280**	**- 6.280**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 4.342**	**15.795**	**- 6.280**	**- 6.280**	**- 6.280**	**- 6.280**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 4.342**	**15.795**	**- 6.280**	**- 6.280**	**- 6.280**	**- 6.280**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 543**	**15.870**	**- 6.200**	**- 6.200**	**- 6.200**	**- 6.200**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	105.439					
785200	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*1.441*					

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
785200	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte* *** 2024: Ankauf über Vorkaufsrecht* ** Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet*	*103.998*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**105.439**					
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 105.439**					
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 105.982**	**15.870**	**- 6.200**	**- 6.200**	**- 6.200**	**- 6.200**
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)	- 543	15.870	- 6.200	- 6.200	- 6.200	- 6.200

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

456 Erwerb und Verkauf von bebauten Grundstücken
Leist.: 11411

	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							

Vorlegung § 93 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

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	510	600	600	600	600	600
431200	*Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)*	*510*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.176	1.200	18.300	18.300	18.300	18.300
441200	*Mieten und Pachten* *** Pachten u.a. Werstoffcontainerplatz, Altkleidercontainer*	*1.176*	*1.200*	*18.300*	*18.300*	*18.300*	*18.300*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.686**	**1.800**	**18.900**	**18.900**	**18.900**	**18.900**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.686**	**1.800**	**18.900**	**18.900**	**18.900**	**18.900**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.686**	**1.800**	**18.900**	**18.900**	**18.900**	**18.900**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.686**	**1.800**	**18.900**	**18.900**	**18.900**	**18.900**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.581**	**1.800**	**18.900**	**18.900**	**18.900**	**18.900**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.581**	**1.800**	**18.900**	**18.900**	**18.900**	**18.900**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften :

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)	1.581	1.800	18.900	18.900	18.900	18.900

**: 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

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
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76					
	442900 von übrigen Bereichen	*76*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**76**					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.834	2.150	3.300	2.700	2.700	2.700
	522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung		*50*				
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*147*		*700*	*700*	*700*	*700*
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*48*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	*523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** 2026: Hochdruckreiniger*	*1.484*	*1.000*	*1.600*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	*154*	*600*	*500*	*500*	*500*	*500*
E11	Abschreibungen		60				
	538530 Geschäftsausstattung		*60*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	237	750	1.600	1.600	1.600	1.600
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	*202*		*400*	*400*	*400*	*400*
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*35*		*200*	*200*	*200*	*200*
	*562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Prüfung ortsveränderlicher Betriebsmittel*		*700*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften		*50*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.070**	**2.960**	**4.900**	**4.300**	**4.300**	**4.300**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.995**	**- 2.960**	**- 4.900**	**- 4.300**	**- 4.300**	**- 4.300**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

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**	- 1.995	- 2.960	- 4.900	- 4.300	- 4.300	- 4.300
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	- 1.995	- 2.960	- 4.900	- 4.300	- 4.300	- 4.300
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	- 1.995	- 2.900	- 4.900	- 4.300	- 4.300	- 4.300
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			*3.000*			
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**3.000**			
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 3.000**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	- 1.995	- 2.900	- 7.900	- 4.300	- 4.300	- 4.300
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)	- 1.995	- 2.900	- 4.900	- 4.300	- 4.300	- 4.300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 1143 Bauhof :

464 Werkbank für Bauhof
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		1.500					1.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 1.500**					**- 1.500**

Auflegung § 97 Gem.O

Maßnahmen 1143 Bauhof :

467 Kraftstofftank für Fuhrpark
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		1.500					1.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 1.500**					**- 1.500**

Auslegung § 97 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

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	
11459	Sonstige	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :

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		705	719	733		
504900	*Sonstige*		*705*	*719*	*733*		
	*** Unfallkasse Beitrag Einwohner*						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.320	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
523510	*Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten*	*3.763*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
523520	*Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten*	*1.475*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*82*					
E11	Abschreibungen		2.720	1.260	1.260	1.260	1.260
538100	*Fahrzeuge*		*2.720*	*1.260*	*1.260*	*1.260*	*1.260*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.675	5.115	5.785	5.785	5.785	5.785
563400	*Telefon, Datenübertragungskosten*	*73*					
563900	*Sonstiges*		*80*				
564120	*Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen*	*653*	*675*	*725*	*725*	*725*	*725*
564130	*Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen*	*3.935*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	*** Komm.HV Einwohner*						
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*654*		*700*	*700*	*700*	*700*
568200	*Kraftfahrzeugsteuer*	*359*	*360*	*360*	*360*	*360*	*360*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**10.995**	**14.240**	**13.464**	**13.478**	**12.745**	**12.745**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 10.995**	**- 14.240**	**- 13.464**	**- 13.478**	**- 12.745**	**- 12.745**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 10.995**	**- 14.240**	**- 13.464**	**- 13.478**	**- 12.745**	**- 12.745**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 10.995**	**- 14.240**	**- 13.464**	**- 13.478**	**- 12.745**	**- 12.745**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 14.635**	**- 11.520**	**- 12.204**	**- 12.218**	**- 11.485**	**- 11.485**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.366			5.000		
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen				*5.000*		
	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	*2.366*					
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.366**			**5.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 2.366**			**- 5.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 17.001**	**- 11.520**	**- 12.204**	**- 17.218**	**- 11.485**	**- 11.485**
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)	- 14.635	- 11.520	- 12.204	- 12.218	- 11.485	- 11.485

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 1145 Sonstige zentrale Dienste :

466 Anschaffung gebrauchtes Fahrzeug
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			5.000				5.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 5.000**				**- 5.000**

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

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 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	283.043					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	536.806					

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1164 Finanzbuchhaltung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**819.849**					
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**819.849**					
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**	**- 283.043**					
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)

Evelyn Ritzmann

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	585	491	600			1.200
	*501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) ** 2026: Landtagswahl 2029: Bundestagswahl, Kommunalwahl*	*585*	*491*	*600*			*1.200*
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	496	200	200	200	200	300
	*523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** 2026: Landtagswahl 2029: Bundestagswahl, Kommunalwahl*		*100*	*100*	*100*	*100*	*200*
	*524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** 2026: Landtagswahl 2029: Bundestagswahl, Kommunalwahl*	*496*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	67	150	100	100	100	200
	*569700 Aufwendungen für Bewirtungen ** 2026: Landtagswahl 2029: Bundestagswahl, Kommunalwahl*	*67*	*150*	*100*	*100*	*100*	*200*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.147**	**841**	**900**	**300**	**300**	**1.700**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.030**	**- 841**	**- 900**	**- 300**	**- 300**	**- 1.700**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.030**	**- 841**	**- 900**	**- 300**	**- 300**	**- 1.700**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1211 Statistik und Wahlen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.030**	**- 841**	**- 900**	**- 300**	**- 300**	**- 1.700**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	- 1.030	- 841	- 900	- 300	- 300	- 1.700
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.030**	**- 841**	**- 900**	**- 300**	**- 300**	**- 1.700**
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)	- 1.030	- 841	- 900	- 300	- 300	- 1.700

**: 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

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	10	10	10	10	10	10
	*564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Tierschutzverein*	*10*	*10*	*10*	*10*	*10*	*10*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**	**- 10**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

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
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)	- 10	- 10	- 10	- 10	- 10	- 10

**: 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

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnung, Beschlüsse.

Zielgruppe

Leser

Ziel

Sachziele:

Förderung des Mediengebrauchs.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
27211 Bücherei -allgemein-	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2721 Bücherei :

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		850	850	850	850	850
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*		*750*	*750*	*750*	*750*	*750*
529100	*Aufwendungen für Veranstaltungen*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
563100	*Büromaterial*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
563600	*Öffentlichkeitsarbeit*		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**950**	**950**	**950**	**950**	**950**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**	**- 950**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2721 Bücherei :

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)		- 950	- 950	- 950	- 950	- 950

**: 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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
28110 Heimat- und sonstige Kulturpflege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10					
	441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	*10*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**10**					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.225	1.700	1.400	1.400	1.400	1.400
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	*232*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	*993*	*1.500*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	*** u.a.Montage Weihnachtsbeleuchtung*						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.073	1.650	1.700	1.700	1.700	1.700
	563900 Sonstiges	*175*	*150*	*200*	*200*	*200*	*20(*
	*** Gema, Kranz Volkstrauertag*						
	569600 Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	*898*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.299**	**3.350**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 2.289**	**- 3.350**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 2.289**	**- 3.350**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 2.289**	**- 3.350**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.973**	**- 3.350**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.973**	**- 3.350**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**	**- 3.100**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Auslegungs-97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

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)	- 1.973	- 3.350	- 3.100	- 3.100	- 3.100	- 3.100

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2911	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	2026 / 2027

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	29	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
Produktgruppe :	291	Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)
Tim Buchheit

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
29110 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2911 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften :

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		11.000				
	541900 an übrige Bereiche		*11.000*				
	*** ungedeckte Sachkosten KiGa*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**11.000**				
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 11.000**				
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 11.000**				
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 11.000**				
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 11.000**				
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 11.000**				
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 § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2911 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Religionsgemeinschaften :						
Bezeichnung	**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 11.000				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 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

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	420	1.045	1.040	1.040	1.040	1.040
414900	*von übrigen Bereichen*	*420*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*1.045*	*1.040*	*1.040*	*1.040*	*1.040*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**420**	**1.045**	**1.040**	**1.040**	**1.040**	**1.040**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.348	1.371	1.550	1.596	1.643	1.692
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.025*	*1.058*	*1.550*	*1.596*	*1.643*	*1.692*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*16*					
503200	*Arbeitnehmer*	*68*	*70*				
504200	*Arbeitnehmer*	*233*	*237*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*2*	*2*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*5*	*4*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.988	79.100	74.000	74.000	74.000	74.000
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*	*3.540*	*5.000*	*5.200*	*5.200*	*5.200*	*5.200*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*1.023*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*2.103*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*134*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*45*	*500*	*200*	*200*	*200*	*200*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel ** Kraftstoff f.Rasenmäher etc.*	*143*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
525430	*an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Gde.Ant.Pers.Kosten*	*66.000*	*70.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*	*65.000*
E11	Abschreibungen		3.410	3.410	3.410	3.410	3.410

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
534200	*mit sozialen Einrichtungen*		*3.410*	*3.410*	*3.410*	*3.410*	*3.410*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	759	2.835	2.550	2.550	2.570	2.570
562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Prüfung ortsunveränderliche Betriebsmittel, Baumkontrolle*	*278*	*500*	*400*	*400*	*400*	*400*
564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*481*	*550*	*530*	*530*	*550*	*550*
564130	*Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen*		*35*				
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*		*50*				
564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*		*20*	*20*	*20*	*20*	*20*
564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*1.680*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**75.096**	**86.716**	**81.510**	**81.556**	**81.623**	**81.672**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 74.676**	**- 85.671**	**- 80.470**	**- 80.516**	**- 80.583**	**- 80.632**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 74.676**	**- 85.671**	**- 80.470**	**- 80.516**	**- 80.583**	**- 80.632**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 74.676**	**- 85.671**	**- 80.470**	**- 80.516**	**- 80.583**	**- 80.632**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 74.292**	**- 83.306**	**- 78.100**	**- 78.146**	**- 78.213**	**- 78.262**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		176.000		635.600		
681742	*Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land ** Landeszuwendung (bewilligt)*		*96.000*		*9.600*		
681743	*Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Kreiszuwendung (bewilligt)*		*80.000*		*626.000*		
	** Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet*						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**176.000**		**635.600**		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	527.438		510.000	250.000		
785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*527.438*		*510.000*	*250.000*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**527.438**		**510.000**	**250.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 527.438**	**176.000**	**- 510.000**	**385.600**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 601.730**	**92.694**	**- 588.100**	**307.454**	**- 78.213**	**- 78.262**
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)	- 74.292	- 83.306	- 78.100	- 78.146	- 78.213	- 78.262

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung 8.97 GemO

Maßnahmen 3651 Kindertagesstätten :

437 Umbau und Erweiterung Kita "Apfelbäumchen"
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	106.589		635.600				742.189
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.213.707	510.000	250.000				1.973.707
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 1.107.118**	**- 510.000**	**385.600**				**- 1.231.518**

Auslegung § 97 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

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		1.220	170	170	170	170
414900	*von übrigen Bereichen*						
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*1.220*	*170*	*170*	*170*	*170*
E7	Sonstige laufende Erträge			130	130	130	130
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*130*	*130*	*130*	*130*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**1.220**	**300**	**300**	**300**	**300**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.258	2.161	4.537	4.673	4.813	4.957
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*1.719*	*1.668*	*4.537*	*4.673*	*4.813*	*4.957*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*25*					
503200	*Arbeitnehmer*	*102*	*104*				
504200	*Arbeitnehmer*	*399*	*378*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*2*	*3*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*11*	*8*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.803	3.150	3.250	3.250	3.250	3.250
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*1.000*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*180*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*2.554*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*19*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*50*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
E11	Abschreibungen		1.560	500	500	500	500

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3661 Spielplätze :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
533000	*Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*			*170*	*170*	*170*	*170*
538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*			*330*	*330*	*330*	*330*
538530	*Geschäftsausstattung*		*1.560*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	727	200	500	500	500	500
562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* ** *Spielplatzkontrolle*	*727*	*200*	*500*	*500*	*500*	*500*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.789**	**7.071**	**8.787**	**8.923**	**9.063**	**9.207**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 5.789**	**- 5.851**	**- 8.487**	**- 8.623**	**- 8.763**	**- 8.907**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 5.789**	**- 5.851**	**- 8.487**	**- 8.623**	**- 8.763**	**- 8.907**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 5.789**	**- 5.851**	**- 8.487**	**- 8.623**	**- 8.763**	**- 8.907**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 5.789**	**- 5.511**	**- 8.287**	**- 8.423**	**- 8.563**	**- 8.707**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 5.789**	**- 5.511**	**- 8.287**	**- 8.423**	**- 8.563**	**- 8.707**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.789	- 5.511	- 8.287	- 8.423	- 8.563	- 8.707

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 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 :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Auftragsgrundlage

Sportstättenförderungsgesetz, Gemeinderatsbeschlüsse

Zielgruppe

Sportvereine

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
42111	Allgemeine Sportförderung	
42112	Fördermittel	

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**						
E11	Abschreibungen			190	190	190	190
	532300 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			*190*	*190*	*190*	*190*
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	850					
	*541900 an übrige Bereiche ** Zuschuss TVH*	*850*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**850**		**190**	**190**	**190**	**190**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 850**		**- 190**	**- 190**	**- 190**	**- 190**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 850**		**- 190**	**- 190**	**- 190**	**- 190**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 850**		**- 190**	**- 190**	**- 190**	**- 190**
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						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4211 Förderung des Sports :

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:
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

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		15.000	5.000	20.000	5.000	5.000
	*562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** 2027: Innenentwicklung Langgasse 9, Mattilgelände*		*15.000*	*5.000*	*20.000*	*5.000*	*5.000*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**15.000**	**5.000**	**20.000**	**5.000**	**5.000**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 15.000**	**- 5.000**	**- 20.000**	**- 5.000**	**- 5.000**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 15.000**	**- 5.000**	**- 20.000**	**- 5.000**	**- 5.000**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 15.000**	**- 5.000**	**- 20.000**	**- 5.000**	**- 5.000**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 15.000**	**- 5.000**	**- 20.000**	**- 5.000**	**- 5.000**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 15.000**	**- 5.000**	**- 20.000**	**- 5.000**	**- 5.000**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5111 Raumordnung, Landesplanung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 15.000	- 5.000	- 20.000	- 5.000	- 5.000

**: 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.

Ziel

Sachziele:

Städtebauliche Entwicklung der Ortsgemeinde.

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
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen			10.000	29.000	5.000	
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			*10.000*	*29.000*	*5.000*	
	*** Planungskosten, Beratungskosten, Anwaltskosten mit dem Ziel einer ortsverträglichen Nachnutzung des ehem. Fabrikgeländes 20 T€*						
	Ausweisung vereinfachtes Sanierungsgebiet 9 T€						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**			**10.000**	**29.000**	**5.000**	
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**			**- 10.000**	**- 29.000**	**- 5.000**	
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**			**- 10.000**	**- 29.000**	**- 5.000**	
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**			**- 10.000**	**- 29.000**	**- 5.000**	
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**			**- 10.000**	**- 29.000**	**- 5.000**	
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				6.000	6.000	6.000
	781900 an Sonstige				*6.000*	*6.000*	*6.000*

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**				**6.000**	**6.000**	**6.000**
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**				**- 6.000**	**- 6.000**	**- 6.000**
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**			**- 10.000**	**- 35.000**	**- 11.000**	**- 6.000**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**						
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**						
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			- 10.000	- 29.000	- 5.000	

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5112 Dorferneuerung, Städtebauförderung :

468 Kommunales Förderprogramm zum Abriss leerstehender Immobilien
Leist.: 51121

	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			6.000	6.000	6.000		18.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 6.000**	**- 6.000**	**- 6.000**		**- 18.000**

Planlegung 8.97 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

Auftragsgrundlage

BGB, Gemeinderatsbeschlüsse

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
52212 Mietwohngebäude	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.278	1.280	1.280	1.280	1.280	1.280
	*441200 Mieten und Pachten ** Kindergarten*	*1.278*	*1.280*	*1.280*	*1.280*	*1.280*	*1.280*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.278**	**1.280**	**1.280**	**1.280**	**1.280**	**1.280**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	238	250	250	250	250	250
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	*238*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**238**	**250**	**250**	**250**	**250**	**250**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.040**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.040**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.040**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.040**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.040**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**1.030**	**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)**						

Auslegung 3.91 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :							
Bezeichnung		**Ergebnis Vorvorjahr 2024**	**Vorjahr 2025**	**Planjahr 2026**	**Planjahr 2027**	**Planjahr 2028**	**Planjahr 2029**
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.040	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030

**: 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

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		520	520	520	520	520
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen		*520*	*520*	*520*	*520*	*520*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**520**	**520**	**520**	**520**	**520**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		150	150	150	150	150
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
E11	Abschreibungen		855	850	850	850	850
	534900 mit sonstigen Gebäuden		*855*	*850*	*850*	*850*	*850*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	81	80	80	80	80	80
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** *Burgverein Steinenschloss*	*81*	*80*	*80*	*80*	*80*	*80*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**81**	**1.085**	**1.080**	**1.080**	**1.080**	**1.080**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 81**	**- 565**	**- 560**	**- 560**	**- 560**	**- 560**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 81**	**- 565**	**- 560**	**- 560**	**- 560**	**- 560**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 81**	**- 565**	**- 560**	**- 560**	**- 560**	**- 560**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 81**	**- 230**	**- 230**	**- 230**	**- 230**	**- 230**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 81**	**- 230**	**- 230**	**- 230**	**- 230**	**- 230**
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						

Auslegung 3 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5231 Denkmalschutz und -pflege :

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)	- 81	- 230	- 230	- 230	- 230	- 230

**: 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

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		18.775	26.300	26.300	26.300	26.300
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*18.775*	*26.300*	*26.300*	*26.300*	*26.300*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50.790	56.150	56.150	56.150	56.150
437000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*		*50.790*	*56.150*	*56.150*	*56.150*	*56.150*
E7	Sonstige laufende Erträge	22.548	25.200	23.700	23.700	23.700	23.700
462500	*Konzessionsabgaben*	*22.548*	*25.200*	*23.700*	*23.700*	*23.700*	*23.700*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**22.548**	**94.765**	**106.150**	**106.150**	**106.150**	**106.150**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.634	2.377	2.026	2.086	2.148	2.212
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*2.016*	*1.830*	*2.026*	*2.086*	*2.148*	*2.212*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*16*					
503200	*Arbeitnehmer*	*68*	*70*				
504200	*Arbeitnehmer*	*508*	*455*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*2*	*2*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*24*	*20*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.574	82.950	84.910	84.910	84.910	84.910
522200	*Aufwendungen für Strom*	*13.487*	*15.500*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*90*	*100*	*110*	*110*	*110*	*110*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Kostenanteil Straßenoberflächenentwässerung*	*32.677*	*40.350*	*37.000*	*37.000*	*37.000*	*37.000*
	523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Rissesanierung etc.*	*2.570*	*18.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
	523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	523301	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-*	*7.342*	*7.500*	*7.800*	*7.800*	*7.800*	*7.800*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Verkehrszeichen*	*409*	*500*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E11	Abschreibungen			107.185	103.670	103.670	103.670	103.670
	532200	*Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen*		*4.950*				
	532300	*Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter*			*6.270*	*6.270*	*6.270*	*6.270*
	535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*102.100*	*97.250*	*97.250*	*97.250*	*97.250*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*			*150*	*150*	*150*	*150*
	538530	*Geschäftsausstattung*		*135*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		201	100	2.000			
	561500	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*		*100*				
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Straßennutzungsplan*	*201*		*2.000*			
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**59.409**	**192.612**	**192.606**	**190.666**	**190.728**	**190.792**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 36.861**	**- 97.847**	**- 86.456**	**- 84.516**	**- 84.578**	**- 84.642**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 36.861**	**- 97.847**	**- 86.456**	**- 84.516**	**- 84.578**	**- 84.642**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 36.861**	**- 97.847**	**- 86.456**	**- 84.516**	**- 84.578**	**- 84.642**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 43.874**	**- 60.227**	**- 65.236**	**- 63.296**	**- 63.358**	**- 63.422**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		12.162				81.000	
	681450	*vom öffentlichen Bereich - von Anstalten*	*12.162*					
	681661	*Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Bund ** Bundesförderung: 25 % aus den Baukosten*					*45.000*	
	681662	*Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land ** Landesförderung: 20 % aus den Baukosten*					*36.000*	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.136	425.750	24.000	411.450	175.500	
	682650	*Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich*	*1.136*					
	682659	*Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen ** 2026: WKB-Beiträge 2022, 2023 2027: WKB-Beiträge 2024, 2025*			*24.000*	*390.000*		
	682659	*Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen ** 65 % WKB aus den Auszahlungen des Vorjahres*				*21.450*	*175.500*	

Auflegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	682659	*Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen ** 65 % WKB-Beitrag aus Vorjahresaufwand*		*425.750*				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		10					
	685100	*Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*10*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**13.308**	**425.750**	**24.000**	**411.450**	**256.500**	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		462.896	110.000	63.000	450.000		
	785330	*Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*8.388*					
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*11.877*		*13.000*			
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** 3 zusätzliche LED-Lichtpunkte*				*35.000*		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** 3 zusätzliche Lichtpunkte*				*35.000*		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Ausbau "Friedhofstraße" 630.000 EUR; Planungskosten Ausbau "Im Eck" 25.000 EUR*	*442.632*					
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Austausch aller alten Straßenbeleuchtunglampen auf LED 110.000 EUR Zuschussantrag wird gestellt; Förderung nicht gesichert*		*110.000*				
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** LED-Umstellung von 120 Leuchten (keine Ersatzteile) keine Beitragspflicht, da unterhalb der Altersschwelle von 30 Jahren Förderungen werden beantragt: 25 % Bundesmittel aus 180.000 Euro; 20 % Landesmittel aus 180.000 Euro*			*30.000*	*180.000*		
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Planung und Vermessung; falls erforderlich Ankauf Teilfläche 4795 zur Verbesserung der Sichtverhältnisse im Kurvenbereich*			*20.000*	*200.000*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**462.896**	**110.000**	**63.000**	**450.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 449.589**	**315.750**	**- 39.000**	**- 38.550**	**256.500**	
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 493.462**	**255.523**	**- 104.236**	**- 101.846**	**193.142**	**- 63.422**
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 gem. § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 43.874	- 60.227	- 65.236	- 63.296	- 63.358	- 63.422

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5411 Gemeindestraßen :

409 WKB Ausbauprogramm
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	1.169.162	24.000	390.000				1.583.162
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.226.464						2.226.464
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 1.057.303**	**24.000**	**390.000**				**- 643.303**

418 Erweiterung Straßenbeleuchtung Langgasse (WKB)
Leist.: 54112

	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			8.450				8.450
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		13.000					13.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 13.000**	**8.450**				**- 4.550**

459 LED-Umstellung
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				81.000			81.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000	180.000				210.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 30.000**	**- 180.000**	**81.000**			**- 129.000**

Auslegung 3397 Gemo

Maßnahmen 5411 Gemeindestraßen :

460 Ausbau "Im Eck" - WKB
Leist.: 54111, 54112

	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			13.000	130.000			143.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000	200.000				220.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 20.000**	**- 187.000**	**130.000**			**- 77.000**

462 Erweiterung Straßenbeleuchtung "Hauptstraße"
Leist.: 54112

	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				22.750			22.750
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000				35.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 35.000**	**22.750**			**- 12.250**

463 Erweiterung Straßenbeleuchtung "Am Denkmal"
Leist.: 54112

	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				22.750			22.750
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000				35.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 35.000**	**22.750**			**- 12.250**

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

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)	
54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)	Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen begleitend zum Straßenbau durch den Kreis wie Wege, Plätze usw. unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen
54214	Konzssionsabgabe (Kreisstraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		280	280	280	280	280
437000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*		*280*	*280*	*280*	*280*	*280*
E7	Sonstige laufende Erträge	2.234	2.500	2.350	2.350	2.350	2.350
462500	*Konzessionsabgaben*	*2.234*	*2.500*	*2.350*	*2.350*	*2.350*	*2.350*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.234**	**2.780**	**2.630**	**2.630**	**2.630**	**2.630**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.825	2.100	1.750	1.750	1.750	1.750
522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.202*	*1.450*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
523301	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-*	*623*	*650*	*650*	*650*	*650*	*650*
E11	Abschreibungen		1.545	1.550	1.550	1.550	1.550
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*		*1.545*	*1.550*	*1.550*	*1.550*	*1.550*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.825**	**3.645**	**3.300**	**3.300**	**3.300**	**3.300**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**408**	**- 865**	**- 670**	**- 670**	**- 670**	**- 670**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

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**	**408**	**- 865**	**- 670**	**- 670**	**- 670**	**- 670**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**408**	**- 865**	**- 670**	**- 670**	**- 670**	**- 670**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**29**	**400**	**600**	**600**	**600**	**600**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**29**	**400**	**600**	**600**	**600**	**600**
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)	29	400	600	600	600	600

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auflegung § 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

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		2.840	1.150	1.150	1.150	1.150
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*2.840*	*1.150*	*1.150*	*1.150*	*1.150*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		750	760	760	760	760
437000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*		*750*	*760*	*760*	*760*	*760*
E7	Sonstige laufende Erträge	3.993	4.500	4.200	4.200	4.200	4.200
462500	*Konzessionsabgaben*	*3.993*	*4.500*	*4.200*	*4.200*	*4.200*	*4.200*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.993**	**8.090**	**6.110**	**6.110**	**6.110**	**6.110**
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.941	4.300	3.950	9.950	3.950	3.950
522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.936*	*2.300*	*1.850*	*1.850*	*1.850*	*1.850*
523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
523301	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-*	*1.004*	*1.000*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Reparatur Begüßungsschilder Ortseingang*				*6.000*		

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5431 Landesstraßen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E11	Abschreibungen		1.960	2.390	2.390	2.390	2.390
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*1.960*	*1.240*	*1.240*	*1.240*	*1.240*
	535900 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			*1.150*	*1.150*	*1.150*	*1.150*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.941**	**6.260**	**6.340**	**12.340**	**6.340**	**6.340**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.053**	**1.830**	**- 230**	**- 6.230**	**- 230**	**- 230**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.053**	**1.830**	**- 230**	**- 6.230**	**- 230**	**- 230**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.053**	**1.830**	**- 230**	**- 6.230**	**- 230**	**- 230**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**374**	**200**	**250**	**- 5.750**	**250**	**250**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	110.000		
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen			*5.000*	*110.000*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**5.000**	**110.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**- 5.000**	**- 110.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**374**	**200**	**- 4.750**	**- 115.750**	**250**	**250**
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)	374	200	250	- 5.750	250	250

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5431 Landesstraßen :

442 Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen
Leist.: 54313

	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						97.750	97.750
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000	110.000				115.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 5.000**	**- 110.000**			**97.750**	**- 17.250**

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

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	804					
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*	*804*					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.407	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
442900	*von übrigen Bereichen*	*1.095*					
442903	*Kostenerstattung Ölspurbeseitigung*	*4.313*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
E7	Sonstige laufende Erträge	279		70	70	70	70
462100	*Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)*	*279*					
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*70*	*70*	*70*	*70*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.490**	**5.000**	**5.070**	**5.070**	**5.070**	**5.070**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.622	17.342	18.377	18.928	19.495	20.079
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*12.610*	*13.398*	*18.377*	*18.928*	*19.495*	*20.079*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*229*					
503200	*Arbeitnehmer*	*952*	*975*				
504200	*Arbeitnehmer*	*2.772*	*2.915*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*22*	*24*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*35*	*30*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.064	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
523303	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Ölspurbeseitigung -*	*4.064*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Absperrmaterial, Warnschilder*		*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel ** Streusalz*		*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	484	100	100	100	100	100
561500	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*77*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
562900	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*407*					

Auslegung 8 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**21.169**	**23.342**	**24.377**	**24.928**	**25.495**	**26.079**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 14.680**	**- 18.342**	**- 19.307**	**- 19.858**	**- 20.425**	**- 21.009**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 14.680**	**- 18.342**	**- 19.307**	**- 19.858**	**- 20.425**	**- 21.009**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 14.680**	**- 18.342**	**- 19.307**	**- 19.858**	**- 20.425**	**- 21.009**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 15.358**	**- 18.342**	**- 19.377**	**- 19.928**	**- 20.495**	**- 21.079**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 15.358**	**- 18.342**	**- 19.377**	**- 19.928**	**- 20.495**	**- 21.079**
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)	- 15.358	- 18.342	- 19.377	- 19.928	- 20.495	- 21.079

**: 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

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
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E11	Abschreibungen		930	930	930	930	930
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*930*	*930*	*930*	*930*	*930*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**930**	**930**	**930**	**930**	**930**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**	**- 930**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		15.000				
	*785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Planungskosten*		*15.000*				
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**15.000**				
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 15.000**				
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 15.000**				

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
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:
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

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
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	16.314	12.566	16.959	17.467	17.991	18.530
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*12.518*	*9.669*	*16.959*	*17.467*	*17.991*	*18.530*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*57*					
503200	*Arbeitnehmer*	*238*	*244*				
504200	*Arbeitnehmer*	*3.302*	*2.513*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*6*	*6*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*193*	*134*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.796	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*1.416*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*962*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel ** Grätebenzin etc.*	*418*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
E11	Abschreibungen		1.290	1.090	1.090	1.090	1.090
534600	*mit Gartenanlagen*		*30*				

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
535800	*Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen*			*80*	*80*	*80*	*80*
538100	*Fahrzeuge*		*845*	*840*	*840*	*840*	*840*
538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*			*170*	*170*	*170*	*170*
538530	*Geschäftsausstattung*		*415*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	509	550	550	550	550	550
563400	*Telefon, Datenübertragungskosten*	*509*	*550*	*550*	*550*	*550*	*550*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**19.620**	**17.706**	**21.899**	**22.407**	**22.931**	**23.470**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 19.620**	**- 17.706**	**- 21.839**	**- 22.347**	**- 22.871**	**- 23.410**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 19.620**	**- 17.706**	**- 21.839**	**- 22.347**	**- 22.871**	**- 23.410**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 19.620**	**- 17.706**	**- 21.839**	**- 22.347**	**- 22.871**	**- 23.410**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 19.643**	**- 16.416**	**- 20.809**	**- 21.317**	**- 21.841**	**- 22.380**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 19.643**	**- 16.416**	**- 20.809**	**- 21.317**	**- 21.841**	**- 22.380**
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)	- 19.643	- 16.416	- 20.809	- 21.317	- 21.841	- 22.380

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	624	653	659	678	698	718
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*474*	*504*	*659*	*678*	*698*	*718*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*8*					
503200	*Arbeitnehmer*	*34*	*35*				
504200	*Arbeitnehmer*	*105*	*111*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*1*	*1*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*2*	*2*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278	400	400	400	400	40(
523300	*Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*210*					
524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*69*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**902**	**1.053**	**1.059**	**1.078**	**1.098**	**1.118**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 902**	**- 1.053**	**- 1.059**	**- 1.078**	**- 1.098**	**- 1.118**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 902**	**- 1.053**	**- 1.059**	**- 1.078**	**- 1.098**	**- 1.118**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 902**	**- 1.053**	**- 1.059**	**- 1.078**	**- 1.098**	**- 1.118**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 902**	**- 1.053**	**- 1.059**	**- 1.078**	**- 1.098**	**- 1.118**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 902**	**- 1.053**	**- 1.059**	**- 1.078**	**- 1.098**	**- 1.118**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						

Auslegung s 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5512 Sonstige Erholungseinrichtungen :

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)	- 902	- 1.053	- 1.059	- 1.078	- 1.098	- 1.118

**: 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

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	77	795	800	800	800	800
414420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*		*80*	*80*	*80*	*80*	*80*
414430	*vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden*	*77*					
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*715*	*720*	*720*	*720*	*720*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.960	10.860	13.080	13.080	13.080	13.080
431900	*Sonstige*	*160*	*60*	*80*	*80*	*80*	*80*
432240	*Entgelte - für das Bestattungswesen*	*14.731*	*10.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
432241	*für das Bestattungswesen (Leichenzelle)*		*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
432400	*Entgelte für die Pflege von Gräbern*	*69*		*200*	*200*	*200*	*200*
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.973	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
442900	*von übrigen Bereichen*						
442900	*von übrigen Bereichen ** Kostenerstatt.Grabeinebnungen*	*2.973*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
E7	Sonstige laufende Erträge			190	190	190	190
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*190*	*190*	*190*	*190*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**18.009**	**12.655**	**15.070**	**15.070**	**15.070**	**15.070**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.538	19.623	22.740	23.420	24.121	24.843
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*14.849*	*15.152*	*22.740*	*23.420*	*24.121*	*24.843*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*237*					
503200	*Arbeitnehmer*	*986*	*1.009*				
504200	*Arbeitnehmer*	*3.370*	*3.380*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*23*	*25*				

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*71*	*57*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.777	9.850	17.250	27.250	13.250	13.250
	522200	*Aufwendungen für Strom*	*1.173*	*1.350*	*4.300*	*4.300*	*4.300*	*4.300*
	522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*673*	*450*	*900*	*900*	*900*	*900*
	522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*453*	*550*	*550*	*550*	*550*	*550*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* *** 2026: Stromkasten Friedhof 2027: Lückenschluss Friedhofsmauer nach Umbau Abfallplatz*	*3.219*	*3.000*	*7.000*	*17.000*	*3.000*	*3.000*
	523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen* *** Grabaushub*		*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*3.152*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände*	*63*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*43*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
E11	Abschreibungen			7.290	6.890	6.890	6.890	6.890
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*7.290*	*6.890*	*6.890*	*6.890*	*6.890*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		427	1.550	1.250	1.250	1.250	1.250
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* *** Baumkataster; jährliche Kontrolle*		*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen* *** Prüfung ortsf. elektr. Anlage; 4-Jahresturnus*		*800*	*500*	*500*	*500*	*500*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*197*	*220*	*220*	*220*	*220*	*220*
	564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen* *** Berufsgenossenschaft*	*201*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen* *** Sachversicherung*	*29*	*30*	*30*	*30*	*30*	*30*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**28.741**	**38.313**	**48.130**	**58.810**	**45.511**	**46.233**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 10.732**	**- 25.658**	**- 33.060**	**- 43.740**	**- 30.441**	**- 31.163**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 10.732**	**- 25.658**	**- 33.060**	**- 43.740**	**- 30.441**	**- 31.163**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 10.732**	**- 25.658**	**- 33.060**	**- 43.740**	**- 30.441**	**- 31.163**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 1.506**	**- 19.083**	**- 27.080**	**- 37.760**	**- 24.461**	**- 25.183**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		126.034					
	681420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land* *** Zuwendung I-Stock*	*126.034*					
		Gesamtkosten: 266.682,34 EUR						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		380					
	682700	*Grabnutzungsentgelte*	*380*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**126.414**					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		10.162		7.500			
	785200	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*8.501*					
	785230	*Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*1.661*		*7.500*			
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**10.162**		**7.500**			

Vorlegung 3 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**116.252**		**- 7.500**			
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**114.747**	**- 19.083**	**- 34.580**	**- 37.760**	**- 24.461**	**- 25.183**
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)	- 1.506	- 19.083	- 27.080	- 37.760	- 24.461	- 25.183

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5531 Friedhofswesen :

452 Anlage von Grabfeldern (wiederkehrende Maßnahme)
Leist.: 55311

	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		7.500					7.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 7.500**					**- 7.500**

Auslegung 8 97 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 :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Philipp Lösch

Auftragsgrundlage

Landesnaturschutzgesetz

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
55412 Ausgleichsflächen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5541 Ökokonto und Ausgleichsflächen :

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	503					
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*503*					
	*** Ausgleichsflächenkonzept*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**503**					
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 503**					
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 503**					
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 503**					
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 503**					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen				20.000		
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				*20.000*		
	*** Ankauf von der Verbandsgemeinde*						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**				**20.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**				**- 20.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 503**			**- 20.000**		
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**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5541 Ökokonto und Ausgleichsflächen :

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)	- 503					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5541 Ökokonto und Ausgleichsflächen :

465 Ankauf Flst. 1294/3 (ehem. Schützenverein)
Leist.: 55412

	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			20.000				20.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 20.000**				**- 20.000**

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

Auftragsgrundlage

Landesforstgesetz, Verwaltungsvorschriften, Landesjagdgesetz, Satzungen und Ratsbeschlüsse

Ziel

Sachziele:

Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter der Beachtung der Schutz- und Erhohlungsfunktion des Waldes. Erhaltung von Wildbeständen.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
55510	Kommunale Forstwirtschaft	
55511	Forstwirtschaft allgemein	

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**						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	601	488	112	115	118	121
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*463*	*375*	*112*	*115*	*118*	*121*
504200	*Arbeitnehmer*	*129*	*106*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*9*	*7*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24	50	30	30	30	30
525420	*an den öffentlichen Bereich - an das Land* ** *Gebühren Revierdienst*	*24*	*50*	*30*	*30*	*30*	*30*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	235	250	250	250	250	250
564140	*Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen*	*235*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**860**	**788**	**392**	**395**	**398**	**401**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 860**	**- 788**	**- 392**	**- 395**	**- 398**	**- 401**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 860**	**- 788**	**- 392**	**- 395**	**- 398**	**- 401**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 860**	**- 788**	**- 392**	**- 395**	**- 398**	**- 401**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 868**	**- 788**	**- 392**	**- 395**	**- 398**	**- 401**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 868**	**- 788**	**- 392**	**- 395**	**- 398**	**- 401**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

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)	- 868	- 788	- 392	- 395	- 398	- 401

**: 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

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	
55592	Feld- und Wirtschaftswege, Mitbenutzung Energieanlagen	

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	2.914	8.570	6.020	6.020	6.020	6.020
414900	*von übrigen Bereichen*	*2.914*	*8.000*	*5.450*	*5.450*	*5.450*	*5.450*
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*570*	*570*	*570*	*570*	*570*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.969	25.790	21.811	22.012	22.219	22.433
432300	*Entg. f. d. Unterhaltung v. Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentl-Einrichtungen*	*15.969*	*15.900*	*10.880*	*10.880*	*10.880*	*10.880*
	*** Wegebeiträge: 11,42€/ha*						
437000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte*		*9.890*	*9.890*	*9.890*	*9.890*	*9.890*
438000	*Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich*			*1.041*	*1.242*	*1.449*	*1.663*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.390	41.100	41.100	106.100	41.100	41.100
441140	*Verkaufserlös (ohne MwSt)*	*100*					
441900	*Sonstige*	*4.129*	*4.100*	*4.100*	*4.100*	*4.100*	*4.100*
441900	*Sonstige*	*37.161*	*37.000*	*37.000*	*102.000*	*37.000*	*37.000*
	*** 2027: Entschädigung für Überlassung der Kabeltrasse Alt-Windpark "Am Hasseläcker"*						
E7	Sonstige laufende Erträge			150	150	150	150
462900	*Sonstige*						
466140	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen*			*150*	*150*	*150*	*150*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**60.274**	**75.460**	**69.081**	**134.282**	**69.489**	**69.703**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.943	6.830	6.731	6.932	7.139	7.353
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	*5.279*	*5.273*	*6.731*	*6.932*	*7.139*	*7.353*
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	*82*					
	503200 Arbeitnehmer	*340*	*348*				
	504200 Arbeitnehmer	*1.207*	*1.179*				
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)	*8*	*9*				
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*28*	*21*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.120	20.500	15.500	15.500	15.500	15.500
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*9.090*	*20.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	*30*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
E11	Abschreibungen		10.450	10.450	10.450	10.450	10.450
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*10.450*	*10.450*	*10.450*	*10.450*	*10.450*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.208	680				
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	*13.208*	*680*				
	*** Wegebaurücklage*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**29.271**	**38.460**	**32.681**	**32.882**	**33.089**	**33.30**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**31.003**	**37.000**	**36.400**	**101.400**	**36.400**	**36.400**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	664		600	600	600	600
	479100 Zinsen aus Geldanlagen	*664*		*600*	*600*	*600*	*600*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**664**		**600**	**600**	**600**	**600**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**31.667**	**37.000**	**37.000**	**102.000**	**37.000**	**37.000**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**31.667**	**37.000**	**37.000**	**102.000**	**37.000**	**37.000**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**28.118**	**37.670**	**35.799**	**100.598**	**35.391**	**35.177**
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		5.400				
	682659 Anzahlungen für Beiträge - von übrigen Bereichen		*5.400*				
	*** Beiträge Wirtschaftswege 90% aus 90.000 € = 5.400 €/jährlich über 15 Jahre von 2025 - 2039*						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.665					
	685300 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*7.665*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.665**	**5.400**				
F29	Auszahlungen für Sachanlagen				2.500		
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen				*2.500*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**				**2.500**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.665**	**5.400**		**- 2.500**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**35.783**	**43.070**	**35.799**	**98.098**	**35.391**	**35.177**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			1.201	1.402	1.609	1.823
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**			**1.201**	**1.402**	**1.609**	**1.823**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**			**1.201**	**1.402**	**1.609**	**1.823**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**			**- 1.201**	**- 1.402**	**- 1.609**	**- 1.823**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	28.118	37.670	35.799	100.598	35.391	35.177

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

461 Geschwindigkeitsreduzierungsmaßnahmen Sägmühler Weg
Leist.: 55591

	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			2.500				2.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 2.500**				**- 2.500**

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
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80					
	441200 Mieten und Pachten	*80*					
	*** Standgelder*						
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**80**					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18	100	100	100	100	100
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	529100 Aufwendungen für Veranstaltungen	*18*					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	563900 Sonstiges		*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	*** Gema*						
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**18**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**62**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**62**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**62**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**62**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**62**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**	**- 1.300**

Auslegung 397 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Durchführung von Märkten :

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)	62	- 1.300	- 1.300	- 1.300	- 1.300	- 1.300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 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

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		11.500	11.300	11.300	11.300	11.300
415100	*Sonderposten aus Zuwendungen*		*11.500*	*11.300*	*11.300*	*11.300*	*11.300*
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.844	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
432110	*Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)*	*4.844*	*1.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	658	250	300	300	300	300
441140	*Verkaufserlös (ohne MwSt)*	*357*	*250*				
441200	*Mieten und Pachten*	*301*		*300*	*300*	*300*	*300*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.502**	**13.250**	**14.600**	**14.600**	**14.600**	**14.600**
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.190	14.477	14.557	14.993	15.442	15.905
502210	*Arbeitnehmer - Vergütungen*	*12.165*	*11.062*	*14.557*	*14.993*	*15.442*	*15.905*
502220	*Arbeitnehmer - Leistungszulagen*	*147*					
503200	*Arbeitnehmer*	*869*	*764*				
504200	*Arbeitnehmer*	*2.894*	*2.568*				
506290	*Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)*	*14*	*15*				
509000	*Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)*	*101*	*68*				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.489	28.100	30.900	29.100	29.100	29.100
522100	*Aufwendungen für Heizenergie*		*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
522200	*Aufwendungen für Strom*	*3.332*	*4.000*	*4.200*	*4.200*	*4.200*	*4.200*
522300	*Aufwendungen für Wasser und Abwasser*	*970*	*250*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
522400	*Aufwendungen für Abfallbeseitigung*	*250*	*250*	*300*	*300*	*300*	*300*
523100	*Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*12.892*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
523200	*Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen*	*235*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*214*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung			Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
	523800	*Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Ersatzbeschaffungen Geschirr, Gefrierschrank*	*2.756*	*500*	*2.300*	*500*	*500*	*500*
	524700	*Sonstige Verbrauchsmittel*	*841*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
E11	Abschreibungen			19.625	19.020	19.020	19.020	19.020
	534900	*mit sonstigen Gebäuden*		*18.575*	*18.570*	*18.570*	*18.570*	*18.570*
	538520	*Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung*			*450*	*450*	*450*	*450*
	538530	*Geschäftsausstattung*		*1.050*				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		2.041	5.580	3.330	3.330	3.380	3.380
	562500	*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Prüfung ortsf. elektr. Anlage, Feuerlöscher*		*3.000*	*800*	*800*	*800*	*800*
	564110	*Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen*	*1.876*	*2.050*	*2.000*	*2.000*	*2.050*	*2.050*
	564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Inventarversicherung*	*165*	*180*	*180*	*180*	*180*	*180*
	564400	*Wiederkehrende Beiträge Verkehr*		*350*	*350*	*350*	*350*	*350*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**39.720**	**67.782**	**67.807**	**66.443**	**66.942**	**67.405**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 34.218**	**- 54.532**	**- 53.207**	**- 51.843**	**- 52.342**	**- 52.805**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**							
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 34.218**	**- 54.532**	**- 53.207**	**- 51.843**	**- 52.342**	**- 52.805**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**							
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**							
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 34.218**	**- 54.532**	**- 53.207**	**- 51.843**	**- 52.342**	**- 52.805**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 33.340**	**- 46.407**	**- 45.487**	**- 44.123**	**- 44.622**	**- 45.085**
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		600					
	681420	*vom öffentlichen Bereich - vom Land*						
	681900	*Sonstige*	*600*					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**600**					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		73.829		220.000	120.000		
	785330	*Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen*	*7.125*					
	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*	*2.183*					
	785930	*Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** 2026: Abriss ehemal. Gaststätte Woll 2027: Planungskosten Außenanlage (100.000); Überdachte Sitzgruppe (20.000)*	*64.520*		*220.000*	*120.000*		
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**73.829**		**220.000**	**120.000**		
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**- 73.229**		**- 220.000**	**- 120.000**		
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 106.568**	**- 46.407**	**- 265.487**	**- 164.123**	**- 44.622**	**- 45.085**
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**							

Anlage zu § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

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)	- 33.340	- 46.407	- 45.487	- 44.123	- 44.622	- 45.085

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

403 Neugestaltung Außenanlage "Haus des Bürgers"
Leist.: 57320

	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	77.420	220.000	120.000				417.420
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 77.420**	**- 220.000**	**- 120.000**				**- 417.420**

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

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Verträge.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57330 Sonstige öffentliche Einrichtungen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

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	953	300	350	350	350	350
523700	*Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Wartung Turmuhr*	*953*	*300*	*350*	*350*	*350*	*350*
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8	10	10	10	10	10
564190	*Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen*	*8*	*10*	*10*	*10*	*10*	*10*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**961**	**310**	**360**	**360**	**360**	**360**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 961**	**- 310**	**- 360**	**- 360**	**- 360**	**- 360**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 961**	**- 310**	**- 360**	**- 360**	**- 360**	**- 360**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 961**	**- 310**	**- 360**	**- 360**	**- 360**	**- 360**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 8**	**- 310**	**- 360**	**- 360**	**- 360**	**- 360**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 8**	**- 310**	**- 360**	**- 360**	**- 360**	**- 360**
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 3.97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :							
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)	- 8	- 310	- 360	- 360	- 360	- 360

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 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

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		100				
	563600 Öffentlichkeitsarbeit		*100*				
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**100**				
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**- 100**				
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**		**- 100**				
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**		**- 100**				
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**		**- 100**				
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**		**- 100**				
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5751 Tourismusförderung :

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)		- 100				

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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.	6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	-	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Ortsgemeinde Höheinöd

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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	1.301.044	1.139.180	1.255.790	1.251.760	1.287.100	1.317.650
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	260.729	257.110	117.090	182.160	188.640	172.330
E7	Sonstige laufende Erträge	1.982					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.563.755**	**1.396.290**	**1.372.880**	**1.433.920**	**1.475.740**	**1.489.980**
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.147.555	1.127.880	1.144.850	1.137.240	1.135.960	1.136.860
[illegible]	Sonstige laufende Aufwendungen	240					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.147.795**	**1.127.880**	**1.144.850**	**1.137.240**	**1.135.960**	**1.136.860**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**415.960**	**268.410**	**228.030**	**296.680**	**339.780**	**353.120**
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 128	720	200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	80	4.420	45.710	62.738	74.715	73.652
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 208**	**- 3.700**	**- 45.510**	**- 62.538**	**- 74.515**	**- 73.452**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**415.751**	**264.710**	**182.520**	**234.142**	**265.265**	**279.668**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**415.751**	**264.710**	**182.520**	**234.142**	**265.265**	**279.668**
[illegible]	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**440.503**	**264.710**	**182.520**	**234.142**	**265.265**	**279.668**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**440.503**	**264.710**	**182.520**	**234.142**	**265.265**	**279.668**

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

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	1.222.077	1.071.180	1.187.530	1.182.160	1.215.360	1.244.300
401100	*Grundsteuer A*	*11.050*	*11.000*	*12.100*	*12.100*	*12.100*	*12.100*
401200	*Grundsteuer B*	*214.971*	*204.000*				
401300	*Gewerbesteuer*	*374.915*	*185.000*	*270.000*	*230.000*	*230.000*	*230.000*
401500	*Grundsteuer B - unbebaute Grundstücke (i. S. v § 246 BewG)*			*5.470*	*5.470*	*5.470*	*5.470*
401600	*Grundsteuer B - Wohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 1 bis 4 BewG)*			*184.200*	*184.200*	*184.200*	*184.200*
401700	*Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 5 bis 8 BewG)*			*37.150*	*37.150*	*37.150*	*37.150*
402100	*Gemeindeanteil an der Einkommensteuer*	*598.139*	*647.830*	*652.650*	*682.900*	*713.690*	*750.900*
402200	*Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer*	*15.292*	*15.850*	*18.730*	*23.110*	*25.520*	*17.250*
403300	*Hundesteuer*	*7.710*	*7.500*	*7.230*	*7.230*	*7.230*	*7.230*
E7	Sonstige laufende Erträge	1.956					
466110	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*1.956*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.224.033**	**1.071.180**	**1.187.530**	**1.182.160**	**1.215.360**	**1.244.300**
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	240					
565500	*Wertberichtigungen zu Forderungen*	*240*					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**240**					
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.223.793**	**1.071.180**	**1.187.530**	**1.182.160**	**1.215.360**	**1.244.300**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**1.223.793**	**1.071.180**	**1.187.530**	**1.182.160**	**1.215.360**	**1.244.300**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6111 Steuern :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**1.223.793**	**1.071.180**	**1.187.530**	**1.182.160**	**1.215.360**	**1.244.300**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.236.473**	**1.071.180**	**1.187.530**	**1.182.160**	**1.215.360**	**1.244.300**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**1.236.473**	**1.071.180**	**1.187.530**	**1.182.160**	**1.215.360**	**1.244.300**
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)	1.236.473	1.071.180	1.187.530	1.182.160	1.215.360	1.244.300

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Vorlegung § 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

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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	260.729	257.110	117.090	182.160	188.640	172.330
411110	*Schlüsselzuweisung A*	*217.144*	*217.300*	*73.670*	*116.030*	*129.810*	*120.130*
411120	*Schlüsselzuweisung B 1*	*20.406*	*18.560*	*16.470*	*29.180*	*21.880*	*15.250*
411300	*Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte*	*22.605*	*21.250*	*22.850*	*22.850*	*22.850*	*22.850*
414500	*Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - von privaten Unternehmen* *** ab 2027: EEG-Einnahmen Windkraftanlagen "Am Hasseläcker"*	*574*		*4.100*	*14.100*	*14.100*	*14.100*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**260.729**	**257.110**	**117.090**	**182.160**	**188.640**	**172.330**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**260.729**	**257.110**	**117.090**	**182.160**	**188.640**	**172.330**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**260.729**	**257.110**	**117.090**	**182.160**	**188.640**	**172.330**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**260.729**	**257.110**	**117.090**	**182.160**	**188.640**	**172.330**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**264.239**	**257.110**	**117.090**	**182.160**	**188.640**	**172.330**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**264.239**	**257.110**	**117.090**	**182.160**	**188.640**	**172.330**
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Auslegung 891 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6112 Allgemeine Zuweisungen :

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)	264.239	257.110	117.090	182.160	188.640	172.330

**: 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

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	1.109.160	1.110.840	1.119.980	1.116.060	1.114.780	1.115.680
544210	*Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreis ** Kreisumlage 48 %*	*639.900*	*639.330*	*646.140*	*643.880*	*643.140*	*643.660*
544230	*Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde ** VG-Umlage 35,4 %*	*469.260*	*471.510*	*473.840*	*472.180*	*471.640*	*472.020*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.109.160**	**1.110.840**	**1.119.980**	**1.116.060**	**1.114.780**	**1.115.680**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 1.109.160**	**- 1.110.840**	**- 1.119.980**	**- 1.116.060**	**- 1.114.780**	**- 1.115.680**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 1.109.160**	**- 1.110.840**	**- 1.119.980**	**- 1.116.060**	**- 1.114.780**	**- 1.115.680**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 1.109.160**	**- 1.110.840**	**- 1.119.980**	**- 1.116.060**	**- 1.114.780**	**- 1.115.680**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 1.105.393**	**- 1.110.840**	**- 1.119.980**	**- 1.116.060**	**- 1.114.780**	**- 1.115.680**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 1.105.393**	**- 1.110.840**	**- 1.119.980**	**- 1.116.060**	**- 1.114.780**	**- 1.115.680**
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 6113 Allgemeine Umlagen :							
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)	- 1.105.393	- 1.110.840	- 1.119.980	- 1.116.060	- 1.114.780	- 1.115.680

**: 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 :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andre Gundacker

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	38.395	17.040	24.870	21.180	21.180	21.180
	543100 Gewerbesteuerumlage	*38.395*	*17.040*	*24.870*	*21.180*	*21.180*	*21.180*
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**38.395**	**17.040**	**24.870**	**21.180**	**21.180**	**21.180**
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**- 38.395**	**- 17.040**	**- 24.870**	**- 21.180**	**- 21.180**	**- 21.180**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 38.395**	**- 17.040**	**- 24.870**	**- 21.180**	**- 21.180**	**- 21.180**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 38.395**	**- 17.040**	**- 24.870**	**- 21.180**	**- 21.180**	**- 21.180**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 34.184**	**- 17.040**	**- 24.870**	**- 21.180**	**- 21.180**	**- 21.180**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 34.184**	**- 17.040**	**- 24.870**	**- 21.180**	**- 21.180**	**- 21.180**
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)	- 34.184	- 17.040	- 24.870	- 21.180	- 21.180	- 21.180

**: 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 :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andre Gundacker

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	78.967	68.000	68.260	69.600	71.740	73.350
	405200 vom Land	*78.967*	*68.000*	*68.260*	*69.600*	*71.740*	*73.350*
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**78.967**	**68.000**	**68.260**	**69.600**	**71.740**	**73.350**
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**78.967**	**68.000**	**68.260**	**69.600**	**71.740**	**73.350**
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**						
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**78.967**	**68.000**	**68.260**	**69.600**	**71.740**	**73.350**
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**78.967**	**68.000**	**68.260**	**69.600**	**71.740**	**73.350**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**79.888**	**68.000**	**68.260**	**69.600**	**71.740**	**73.350**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**79.888**	**68.000**	**68.260**	**69.600**	**71.740**	**73.350**
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)	79.888	68.000	68.260	69.600	71.740	73.350

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung 3.97 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

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	26					
466110	*Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen*	*26*					
E8	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**26**					
E15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**26**					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 166	720	200	200	200	200
471450	*vom öffentlichen Bereich - von Anstalten*	*701*	*520*				
479100	*Zinsen aus Geldanlagen*	*2.092*					
479200	*Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)*	*- 2.959*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	80	4.420	45.710	62.738	74.715	73.652
575140	*an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen/Landesbanken*		*4.020*	*45.310*	*62.338*	*74.315*	*73.252*
577110	*an inländische Kreditinstitute - an Banken*						
577140	*an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen/Landesbanken*						
579100	*aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)*	*80*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**- 246**	**- 3.700**	**- 45.510**	**- 62.538**	**- 74.515**	**- 73.452**
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**- 220**	**- 3.700**	**- 45.510**	**- 62.538**	**- 74.515**	**- 73.452**

Auslegung § 97 GemO

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :

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)**	**- 220**	**- 3.700**	**- 45.510**	**- 62.538**	**- 74.515**	**- 73.452**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**- 558**	**- 3.700**	**- 45.510**	**- 62.538**	**- 74.515**	**- 73.452**
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**- 558**	**- 3.700**	**- 45.510**	**- 62.538**	**- 74.515**	**- 73.452**
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		53.500	242.050	591.443	6.000	6.000
692511	*vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr - Euro-Währung (fester Zins)*		*53.500*				
692531	*vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)*			*242.050*	*591.443*	*6.000*	*6.000*
F36	Tilgung von Investitionskrediten	7.400	7.955	25.652	28.495	32.817	38.430
792231	*von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr*			*6.135*	*6.328*	*6.527*	*6.731*
792453	*vom öffentlichen Bereich - von Anstalten - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr*	*7.400*	*7.955*				
792510	*Kredite in Euro-Währung (fester Zins)*			*19.517*	*22.167*	*26.290*	*31.699*
F37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**- 7.400**	**45.545**	**216.398**	**562.948**	**- 26.817**	**- 32.430**
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		19.054				
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 535.650	678.545	- 604.341	- 204.700	42.918
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- 7.400**	**- 471.051**	**894.943**	**- 41.393**	**- 231.517**	**10.488**
F41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						
F42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag**	**- 7.400**	**- 471.051**	**894.943**	**- 41.393**	**- 231.517**	**10.488**
F43	**Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)**		**- 19.054**				
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.958	- 11.655	- 71.162	- 91.033	- 107.332	- 111.882

**: 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 :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

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	38					
	479900 Sonstige	*38*					
E19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen**	**38**					
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**38**					
E21	**Außerordentliches Ergebnis**						
E22	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**38**					
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**38**					
F27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
F34	**Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag**	**38**					
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)	38					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

****

Investitionsübersicht

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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: 464 Werkbank für Bauhof **Leist.: 11430**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00					1.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 1.500,00**					**- 1.500,00**
Produkt: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 467 Kraftstofftank für Fuhrpark **Leist.: 11430**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00					1.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 1.500,00**					**- 1.500,00**
Produkt: 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Maßnahme: 466 Anschaffung gebrauchtes Fahrzeug **Leist.: 11454**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000,00				5.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 5.000,00**				**- 5.000,00**
Produkt: 3651 Kindertagesstätten							
Maßnahme: 437 Umbau und Erweiterung Kita "Apfelbäumchen" **Leist.: 36510**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.589,00 *		635.600,00				672.778,00 *
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.213.707,38 *	510.000,00	250.000,00				- 807.585,24 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 1.107.118,38**	**- 510.000,00**	**385.600,00**				**1.480.363,24**

Anlage zu § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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: 36510-233100-437-681742: Landeszuwendung (bewilligt) 36510-233100-437-681743: Kreiszuwendung (bewilligt) * Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet							
Produkt: 5112 Dorferneuerung, Städtebauförderung							
Maßnahme: 468 Kommunales Förderprogramm zum Abriss leerstehender Immobilien **Leist.: 51121**							
me der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
me der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			6.000,00	6.000,00	6.000,00		18.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 6.000,00**	**- 6.000,00**	**- 6.000,00**		**- 18.000,00**
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 409 WKB Ausbauprogramm **Leist.: 54111, 54112, 54212, 54312**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.141.309,62	24.000,00	390.000,00				1.555.309,62
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.132.912,71						2.132.912,71
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 991.603,09**	**24.000,00**	**390.000,00**				**- 577.603,09**
Erläuterungen: 54111-233200-409-682659: 2026: WKB-Beiträge 2022, 2023 2027: WKB-Beiträge 2024, 2025							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 418 Erweiterung Straßenbeleuchtung Langgasse (WKB) **Leist.: 54112**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			8.450,00				8.450,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		13.000,00					13.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 13.000,00**	**8.450,00**				**- 4.550,00**
Erläuterungen: 54112-233200-418-682659: 65 % WKB aus den Auszahlungen des Vorjahres							

Genehmigung § 97

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 459 LED-Umstellung **Leist.: 54112;54212;54312**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				81.000,00			81.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000,00	180.000,00				210.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 30.000,00**	**- 180.000,00**	**81.000,00**			**- 129.000,00**

Erläuterungen: 54112-096000-459-785930: LED-Umstellung von 120 Leuchten (keine Ersatzteile)
keine Beitragspflicht, da unterhalb der Altersschwelle von 30 Jahren
Förderungen werden beantragt: 25 % Bundesmittel aus 180.000 Euro; 20 % Landesmittel aus 180.000 Euro
54112-233100-459-681661: Bundesförderung: 25 % aus den Baukosten
54112-233100-459-681662: Landesförderung: 20 % aus den Baukosten

Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 460 Ausbau "Im Eck" - WKB **Leist.: 54111, 54112**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			13.000,00	130.000,00			143.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000,00	200.000,00				220.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 20.000,00**	**- 187.000,00**	**130.000,00**			**- 77.000,00**

Erläuterungen: 54111-096000-460-785930: Planung und Vermessung; falls erforderlich Ankauf Teilfläche 4795 zur Verbesserung der Sichtverhältnisse im Kurvenbereich
54111-233200-460-682659: 65 % WKB aus den Auszahlungen des Vorjahres

Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 462 Erweiterung Straßenbeleuchtung "Hauptstraße" **Leist.: 54112**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				22.750,00			22.750,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000,00				35.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 35.000,00**	**22.750,00**			**- 12.250,00**

Anlage S 97 Gemo

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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: 54112-096000-462-785930: 3 zusätzliche LED-Lichtpunkte 54112-233200-462-682659: 65 % WKB aus den Auszahlungen des Vorjahres							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 463 Erweiterung Straßenbeleuchtung "Am Denkmal" **Leist.: 54112**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				22.750,00			22.750,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000,00				35.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 35.000,00**	**22.750,00**			**- 12.250,00**
Erläuterungen: 54112-096000-463-785930: 3 zusätzliche Lichtpunkte 54112-233200-463-682659: 65 % WKB aus den Auszahlungen des Vorjahres							
Produkt: 5431 Landesstraßen							
Maßnahme: 442 Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen **Leist.: 54313**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						97.750,00	97.750,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	5.000,00	110.000,00				70.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 5.000,00**	**- 110.000,00**			**97.750,00**	**27.750,00**
Erläuterungen: 54313-233100-442-681662: Förderung LVFG; 85 % Föderung beantragt							
Produkt: 5531 Friedhofswesen							
Maßnahme: 452 Anlage von Grabfeldern** **Leist.: 55311**							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.500,00					7.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**- 7.500,00**					**- 7.500,00**

Ohne § 97 genehmigt

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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: 5541 Ökokonto und Ausgleichsflächen							
Maßnahme: 465 Ankauf Flst. 1294/3 (ehem. Schützenverein) Leist.: 55412							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000,00				20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 20.000,00**				**- 20.000,00**

Erläuterungen: 55412-024100-465-785100: Ankauf von der Verbandsgemeinde

Produkt: 5559 Feld- und Wirtschaftswege							
Maßnahme: 461 Geschwindigkeitsreduzierungsmaßnahmen Sägmühler Weg Leist.: 55591							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.500,00				2.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			**- 2.500,00**				**- 2.500,00**

Produkt: 5732 Dorfgemeinschaftshaus							
Maßnahme: 403 Neugestaltung Außenanlage "Haus des Bürgers" Leist.: 57320							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	*						- 6.800,00 *
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.419,58 *	220.000,00	120.000,00				- 34.660,84 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 77.419,58**	**- 220.000,00**	**- 120.000,00**				**27.860,84**

Erläuterungen: 57320-039100-403-785930: 2026: Abriss ehemal. Gaststätte Woll
2027: Planungskosten Außenanlage (100.000); Überdachte Sitzgruppe (20.000)

Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	**1.247.898,62**	**24.000,00**	**1.047.050,00**	**256.500,00**		**97.750,00**	**2.596.987,62**
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	**3.424.039,67**	**808.500,00**	**963.500,00**	**6.000,00**	**6.000,00**		**1.929.666,63**
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	**- 2.176.141,05**	**- 784.500,00**	**83.550,00**	**250.500,00**	**- 6.000,00**	**97.750,00**	**667.320,99**

Betragsangaben in EUR

Anlage § 97 GemO

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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 Einzahlungen Gesamt:	**1.247.898,62**	**24.000,00**	**1.047.050,00**	**256.500,00**		**97.750,00**	**2.596.987,62**
Summe Auszahlungen Gesamt:	**3.424.039,67**	**808.500,00**	**963.500,00**	**6.000,00**	**6.000,00**		**1.929.666,63**
Saldo Gesamt:	**- 2.176.141,05**	**- 784.500,00**	**83.550,00**	**250.500,00**	**- 6.000,00**	**97.750,00**	**667.320,99**

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht!

** Wiederkehrende Maßnahme

Anlage § 97 GemO

Betragsangaben in EUR

****

Stellenplan

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

4 Ortsgemeinde Höheinöd

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.-Gruppe / Entgeltgruppe	Einstiegsamt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushaltsjahr 2027	Soll Haushaltsjahr 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	0,000	1,000	
2 - Erster Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	0,000	1,000	
3 - Ortsbürgermeister/in	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			***3,000***	***3,000***	***1,000***	***3,000***	
Tariflich Beschäftigte							
4 - Reinigungskraft	E.-Gr. 1		0,000	0,000	0,200	0,000	
5 - Reinigungskraft	E.-Gr. 2		0,154	0,000	0,000	0,000	
6 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 5		1,000	0,000	0,000	0,000	
7 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 6		0,000	1,000	1,000	1,000	IST: EG 4
8 - Gemeindearbeiter/in	geringfügig Beschäftigte/r		0,878	1,138	0,520	0,988	
9 - Gemeindearbeiter/in - Aushilfe	geringfügig Beschäftigte/r		0,000	0,000	0,000	0,000	
10 - Reinigungskraft	geringfügig Beschäftigte/r		0,000	0,128	0,000	0,128	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			***2,032***	***2,266***	***1,720***	***2,116***	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			**5,032**	**5,266**	**2,720**	**5,116**	
Summe Beamte Verwaltung			**3,000**	**3,000**	**1,000**	**3,000**	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			**2,032**	**2,266**	**1,720**	**2,116**	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			**5,032**	**5,266**	**2,720**	**5,116**	

Anlage 3 zu 391 GemO

Auslegung § 97 GemO

****

Übersichten

****

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Höheinöd 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	-152.563	-137.296			1.737.031	242.050	226.820	564	40.237	270.000	380	71.053	10,87
2027	-84.277	-72.054			1.737.031	591.443	226.820	564	40.237	230.000	380	60.526	29,35

Anlage zu § 97 GemO

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]	456.286,46	1.855.813,46
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung [1)2)]	1.127.022,95	687.298,69
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen [3)]		
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	**1.583.309,41**	**2.543.112,15**

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

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

3) Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Auslegung § 97 GemO

Übersicht über 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]	1.855.813,46	2.418.761,46
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung [1)2)]	687.298,69	82.957,69
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen [3)]		
5	**Summe der Kreditaufnahmen**	**2.543.112,15**	**2.501.719,15**

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

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

3) Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Auslegung § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO

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

Auslegung § 97 GemO

Muster 14 (zu § 103 Abs. 2 Satz 3 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* 222.579,63	17.796,48	*einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite* -111.644,00	-43.559,00	-20.592,00	-6.311,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	7.400,00	5.125,73	25.652,00	27.895,00	28.967,00	30.080,00
	3	**= Zwischensumme**	215.179,63	12.670,75	-137.296,00	-71.454,00	-49.559,00	-36.391,00
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Posten F 36 GemHVO)				600,00	3.850,00	8.350,00
	5	**"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)**	215.179,63	12.670,75	-137.296,00	-72.054,00	-53.409,00	-44.741,00

Endfällige Kredite
Jahr
Jahr
Jahr
Jahr

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung[1]	
Jahr 2026:	687.298,69
Jahr 2027:	82.957,69
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.

Quelle 465 aufgelöst

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 (Jahresergebnis - noch nicht festgestellt)	2021	128.770,20
2	4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis - noch nicht festgestellt)	2022	-21.120,84
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis + geplante Abschreibungen)	2023	244.891,23
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis + geplante Abschreibungen)	2024	-97.312,59
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis + geplante Abschreibungen)	2025	-123.011,61
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	-152.553,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-20.336,61
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-84.277,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-61.103,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-46.608,00
11	**Summe**		-212.324,61

Ausgegeben 97 Genio

Auslegung § 97 GemO

Übersicht über die Über-/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 (Jahresergebnis - nicht festgest.)	2021	170.138,73	7.400,00	162.738,73
2	4. Haushaltsvorjahr (Jahresergebnis - nicht festgest.)	2022	-24.346,06	7.400,00	-31.746,06
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2023	326.421,75	7.400,00	319.021,75
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2024	222.579,63	7.400,00	215.179,63
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2025	17.796,48	5.125,73	12.670,75
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	-111.644,00	25.652,00	-137.296,00
7	Zwischensumme (lfd.Nr. 1 bis 6)		600.946,53	60.377,73	540.568,80
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-43.559,00	28.495,00	-72.054,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-20.592,00	32.817,00	-53.409,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-6.311,00	38.430,00	-44.741,00
11	**Summe**		530.484,53	160.119,73	370.364,80

Muster § 93 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		1.827.442,35
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltvorjahres	- 90.411,00	1.737.031,35
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des HaushaltvorJahres	- 72.049,00	1.664.982,35
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltjahres	- 152.563,00	1.512.419,35
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	- 84.277,00	1.428.142,35
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	- 61.103,00	1.367.039,35
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	- 46.608,00	1.320.431,35

Auflegung § 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)	Mittwoch, 17. Dezember 2025
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	1.410.205,45
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.767.994,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	88.399,70
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd.Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	88.399,70
8	Abweichung in Euro *)	2.000,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (Nr. 4+6+8)	1.500.605,15
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt (Nr. 4+6+7+8)	1.589.004,85

Ausdruck § 97 GemO

Auslegung § 97 GemO