

Haushaltsplan
und
Haushaltssatzung
für die
Haushaltsjahre
2025 / 2026



Ortsgemeinde
Schmalenberg

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3
Gesamtergebnis- und finanzhaushalt.....	9
Vorbericht	13
Übersicht über die Teilhaushalte	43
Teilhaushalt 1 „Allgemeine Leistungen“	47
Teilhaushalt 2 „Zentrale Finanzdienstleistungen“	133
Investitionsübersicht	153
Stellenplan.....	159
Übersichten	163

Haushaltssatzung

Auslegung § 97 Gemo

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

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2025	2026
1.im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.656.633,-- €	1.622.943,-- €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	./ 1.919.988,-- €	./ 1.780.832,-- €
der Jahresfehlbedarf	./ 263.355,-- €	./ 157.889,-- €
2.im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	./ 254.041,-- €	./ 148.664,-- €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	5.090,-- €	54.000,-- €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 127.500,-- €	./ 104.000,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 122.410,-- €	./ 50.000,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	376.451,-- €	198.664,-- €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2025	2026
zinslose Kredite auf	0,-- €	0,-- €
<u>verzinsten Kredite auf</u>	<u>73.000,-- €</u>	<u>68.000,-- €</u>
zusammen auf	73.000,-- €	68.000,-- €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

	2025	2026
.....	518.500,-- €	610.000,-- €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern betragen:

	2025	2026
Grundsteuer A auf	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B auf	465 v.H.	465 v.H.
Gewerbsteuer 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 **Gewerbsteuer** 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	90,-- €	90,-- €

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

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

§ 7 Wertgrenzen nach §§ 98 und 100 GemO

(1) Die Wertgrenzen nach § 98 GemO betragen für

1. Abs. 2 Nr. 1 und Nr. 3 GemO, 2 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushalts aus Verwaltungstätigkeit; Nr. 3 gilt entsprechen für den Finanzhaushalt.

Dies entspricht im für 2025 einem Betrag von 38.400 € und für 2026 von 35.600 €.

2. Abs. 3 Nr. 1 GemO, im Einzelfall 10.000 €.

(2) Die Wertgrenzen nach § 100 GemO betragen für

1. Abs. 1 Satz 1 GemO, 1 % der Gesamtaufwendungen.

Dies entspricht für 2025 einem Betrag von 19.200 € und für 2026 von 17.800 €.

2. Abs. 1 Satz 2 GemO, im Einzelfall 3.000 €.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

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

§ 9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

§ 10 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2020 betrug 5.746.445,58 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum

31.12.2021	5.612.332,58 €,
31.12.2022	5.530.285,58 €,
31.12.2023	5.259.462,58 €,
31.12.2024	5.172.896,58 €,
31.12.2025	4.909.451,58 € und zum
31.12.2026	4.751.652,58 €.

Schmalenberg, den

(Peter Seibert)
Ortsbürgermeisterin

Auslegung § 97 Gemo

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Auslegung § 97 Gemo

Ergebnis- und Finanzhaushalt Schmalenberg

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	826.786	780.165	788.840	804.850	832.820	860.600
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	383.030	398.256	524.840	479.040	479.040	479.040
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.579	75.765	41.600	41.600	41.600	41.600
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	320.411	248.386	222.997	222.997	222.997	222.997
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.247	30.053	38.416	34.516	34.516	34.516
E7	Sonstige laufende Erträge	20.271	19.700	39.340	39.340	39.340	39.340
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.590.324	1.552.325	1.656.033	1.622.343	1.650.313	1.678.093
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	462.948	464.746	481.538	495.521	513.715	528.285
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.056	332.266	577.061	404.711	325.511	325.511
E11	Abschreibungen	1.573	121.150	87.980	87.980	87.980	87.980
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	683.449	680.155	715.660	715.960	715.960	715.960
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	123.077	39.024	57.549	76.460	36.371	36.278
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.644.102	1.637.341	1.919.788	1.780.632	1.679.537	1.694.014
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 53.778	- 85.016	- 263.755	- 158.289	- 29.224	- 15.921
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.311	600	600	600	600	600
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.150	200	200	2.540	4.690
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	7.311	- 1.550	400	400	- 1.940	- 4.090
E20	Ordentliches Ergebnis	- 46.467	- 86.566	- 263.355	- 157.889	- 31.164	- 20.011
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 46.467	- 86.566	- 263.355	- 157.889	- 31.164	- 20.011
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	51.694	- 44.838	- 254.041	- 148.664	- 22.028	- 10.968
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.164		500			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	869	8.500	4.590	54.000	36.000	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.034	8.500	5.090	54.000	36.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	16.432	302.500	127.500	104.000		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.436	302.500	127.500	104.000		

--Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Schmalenberg

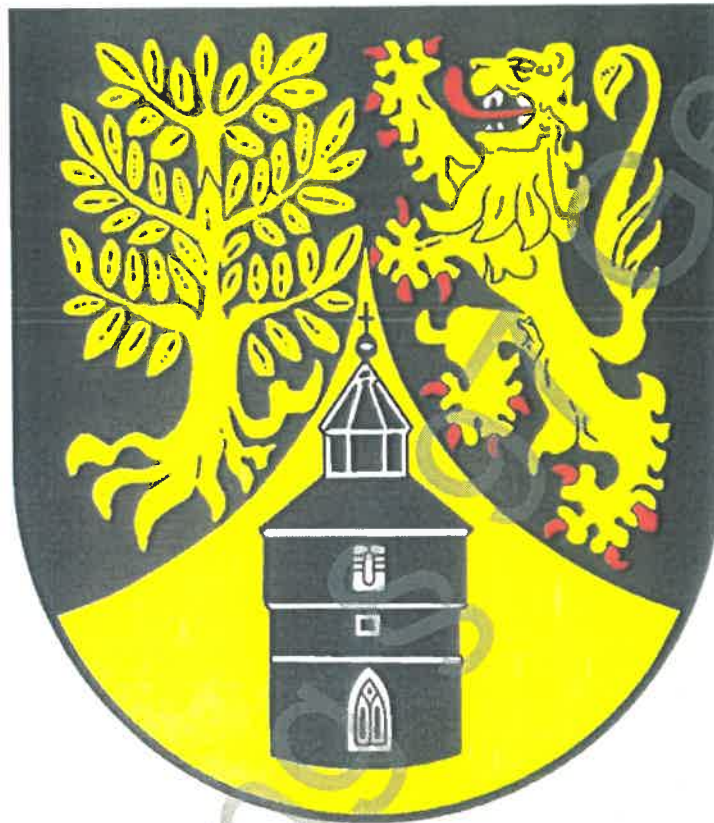
Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.402	- 294.000	- 122.410	- 50.000	36.000	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	50.292	- 338.838	- 376.451	- 198.664	13.972	- 10.968
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		300.000	73.000	68.000		
F36	Tilgung von Investitionskrediten		500			730	1.410
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		299.500	73.000	68.000	- 730	- 1.410
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 50.322	45.338	- 254.041	- 107.193	- 951	- 858
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 6.000	- 49.410	- 23.471	- 12.291	13.236
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 50.322	338.838	376.451	198.664	- 13.972	10.968
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 5.823					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 56.144	338.838	376.451	198.664	- 13.972	10.968
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	44.499	- 45.338	- 254.041	- 107.193	951	858
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	51.694	- 45.338	- 254.041	- 148.664	- 22.758	- 12.378

Ortsgemeinde Schmalenberg



Haushaltsplan 2025 / 2026

Vorbericht

Gliederung des Vorberichts

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

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres (Plan)	2022	./ 82.047,00	5.530.285,58
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Plan)	2023	./ 270.823,00	5.259.462,58
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	./ 86.566,00	5.172.896,58
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	./ 263.355,00	4.909.541,58
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2026	./ 157.889,00	4.751.652,58
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	./ 31.164,00	4.720.488,58
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	./ 20.011,00	4.700.477,58

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

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

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



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

Ihr Schreiben vom

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

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

Haushaltswirtschaft 2025 der kommunalen Gebietskörperschaften

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

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

1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

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



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

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

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

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

1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

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

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

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



1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

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

1.4.1 Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

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

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

1.4.2 Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

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

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

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



1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

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

1.4.1 Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

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

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

1.4.2 Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

1.4.3 Handlungen der Aufsichtsbehörde

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



1.4.4 Unabweisbares Defizit

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

3.1 Schlüsselzuweisungen A gem. § 13 LFAG

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

Bei der Ermittlung der Steuerkraft gelten folgenden Nivellierungssätze:

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

3.2 Schlüsselzuweisungen B gem. § 14 LFAG

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



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

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

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

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

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

3.4 Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten gem. § 18 LFAG

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

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

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

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

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

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Steuerkraft der Ortsgemeinde Schmalenberg um rd. 18 T€ verringert. Ursächlich für den Rückgang waren vor allem die gesunkenen Einzahlungen im Bereich der Gewerbesteuer (- 26 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (- 8 T€). Die Einzahlungen aus der Grundsteuer A und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer blieben nahezu unverändert. Mehreinzahlungen waren in den Bereichen der Grundsteuer B (+4 T€) und den Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (+ 12 T€) zu verzeichnen.

Die Steuerkraftmesszahl, die u.a. für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG maßgebend ist, hat sich von 783.650 € auf nun 765.333 € verringert. Die Ortsgemeinde erhält daraus resultierend Schlüsselzuweisung A in Höhe von 74.135 €. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine um 15 T€ höhere Zuweisung.

Die Zuweisung für Stationierungsgemeinden nach § 19 LFAG beträgt 8.309 €. Dies ist ein Rückgang gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 583 €.

Die Umlagegrundlagen sinken daher gegenüber 2024 um rund 4 T€ von 852.021 € auf 847.777 €. Daraus errechnet sich die zu zahlende Kreisumlage, bei einem Umlagesatz von 48 % (unverändert) mit 406.932 € (- 2 T€). Die Verbandsgemeindeumlage sinkt bei einem gleichbleibenden Umlagesatz von 35,2 % auf 298.417 € (- 1,5 T€).

Eine Finanzausgleichsumlage gem. § 23 LFAG an das Land Rheinland-Pfalz muss die Ortsgemeinde nicht abführen.

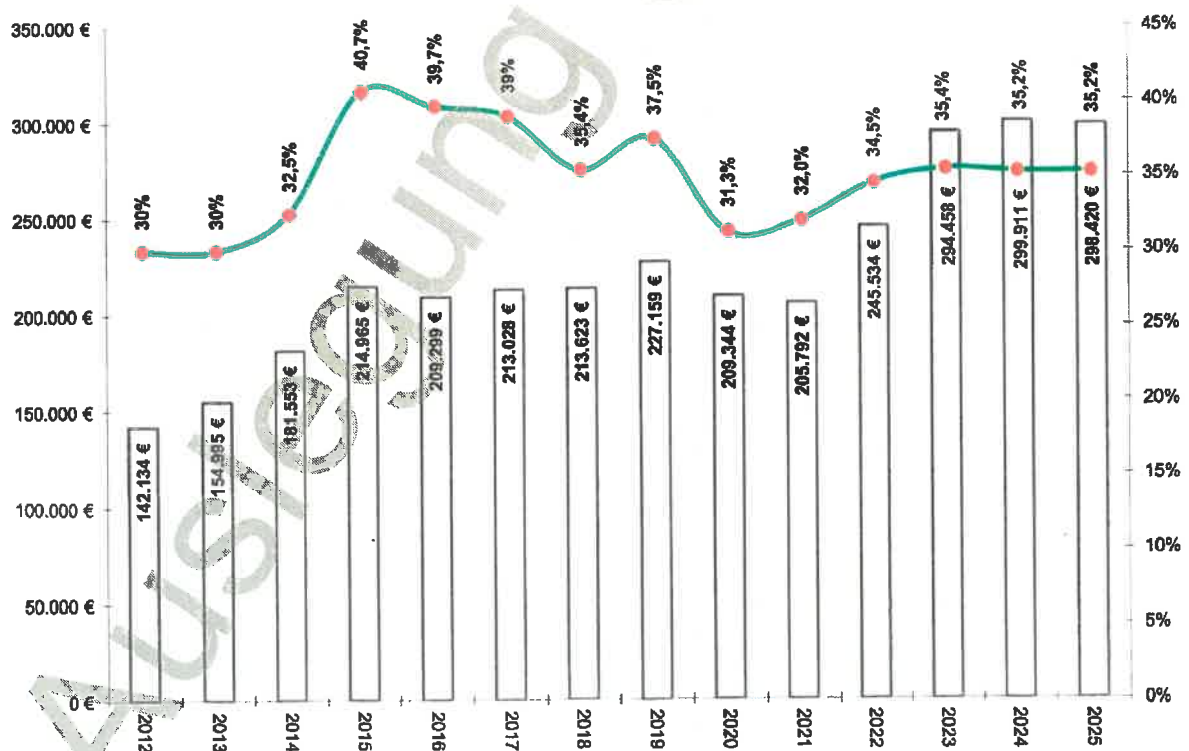
Für das Jahr 2025 bleibt festzustellen:

1. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner sinkt von 1.477,17 € auf 1.469,57 €
2. Der Schwellenwert zur Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG (76 % der durchschn. Steuerkraft) sinkt von 1.122,65 € auf 1.116,87 €
3. Die Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Schmalenberg je Einwohner sinkt von 1.035,20 € auf 1.008,34 €.
4. Die Umlagegrundlagen (VG insgesamt) steigen von 15.686.601 € auf 17.039.637 €
5. Die Umlagegrundlagen der Ortsgemeinde Schmalenberg sinken von 852.021 € auf 847.777 €.

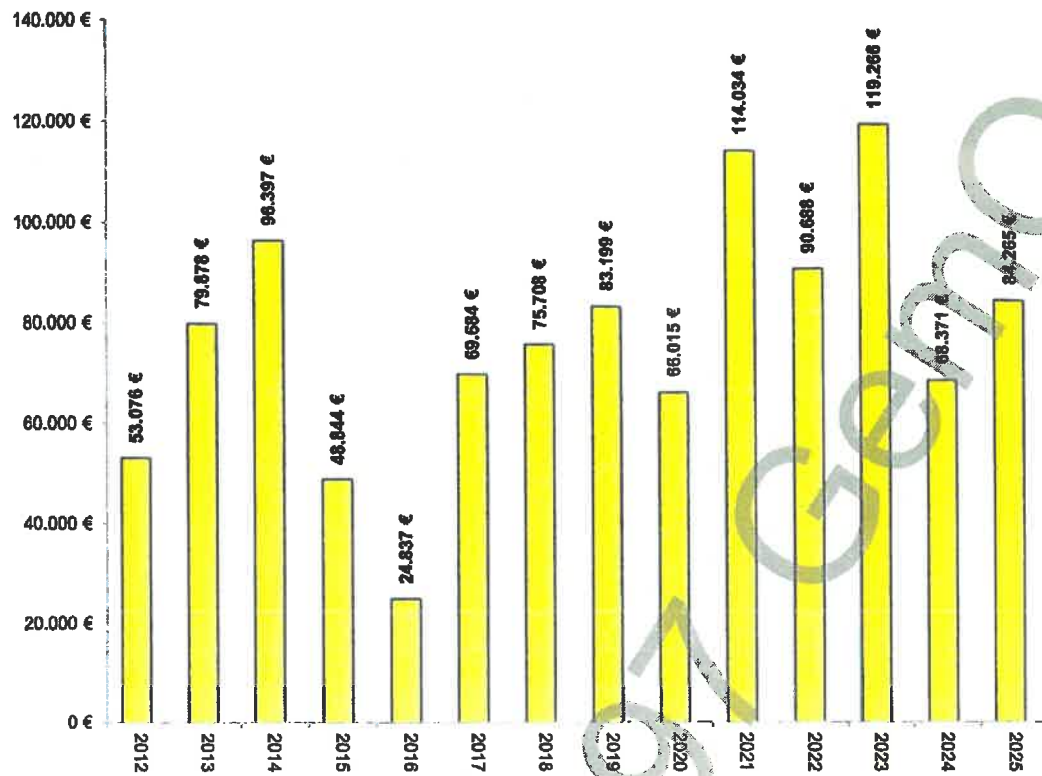
Entwicklung der Kreisumlage



Entwicklung der Verbandsgemeindeumlage



Entwicklung der Schlüsselzuweisungen



Entwicklung der Gewerbesteuererträge



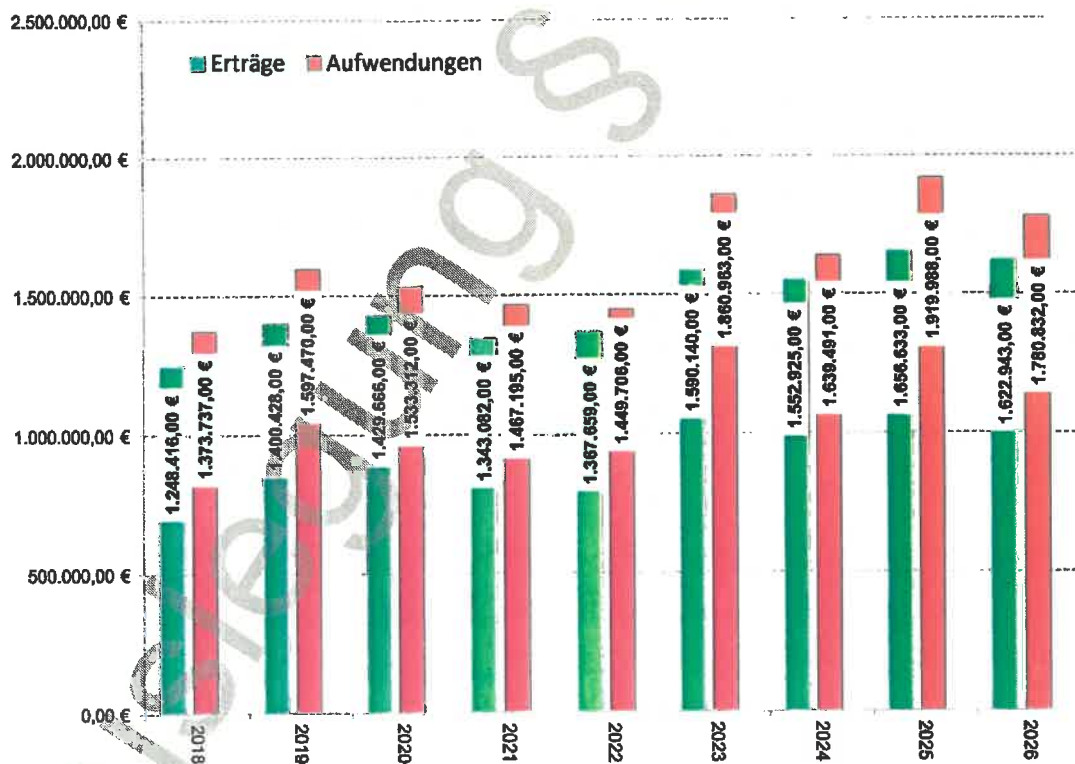
2.2. Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt verkürzt

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

Bezeichnung	Pos	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	1.589.540	1.552.325	1.656.033	1.622.343	1.650.313	1.678.093
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	J. 1.860.763	J. 1.637.341	J. 1.919.788	J. 1.780.632	J. 1.679.537	J. 1.694.014
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	J. 271.223	J. 85.016	J. 263.755	J. 158.289	J. 29.224	J. 15.921
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	600	600	600	600	600	600
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	J. 200	J. 2.150	J. 200	J. 200	J. 2.540	J. 4.690
Ordentliches Ergebnis	E20	J. 270.823	J. 86.566	J. 263.355	J. 157.889	J. 31.164	J. 20.011
Jahresergebnis	E23	J. 270.823	J. 86.566	J. 263.355	J. 157.889	J. 31.164	J. 20.011

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



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.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	./. 229.095	./. 44.838	./. 254.041	./. 148.664	./. 22.028	./. 10.968
Saldo Investitionstätigkeit	F33	./. 54.710	./. 294.000	./. 122.410	./. 50.000	36.000	0
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	./. 283.805	./. 338.838	./. 376.451	./. 198.664	13.972	./. 10.968
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	48.710	299.500	73.000	68.000	./. 730	./. 1.410
Veränderung der Verbindlichk. ggü. der Verbandsgemeinde	F39	6.000	./. 6.000	49.410	23.471	./. 12.291	13.236
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	283.805	338.838	376.451	198.664	./. 13.972	10.968
Veränderung Liquide Mittel	F43	./. 229.095	./. 45.338	./. 254.041	./. 107.193	951	858

2.4 Haushaltsausgleich

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

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

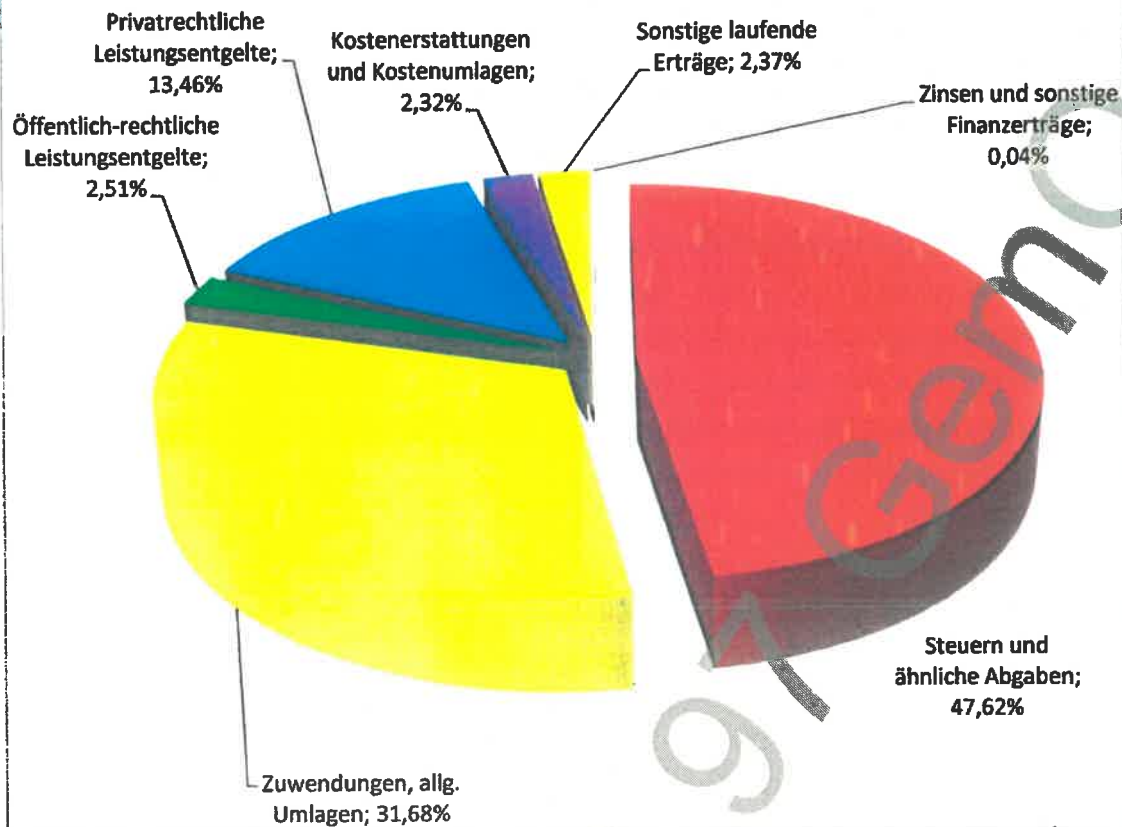
Sowohl im Haushaltsjahr 2025 als auch im Haushaltsjahr 2026 weisen die jeweiligen Ergebnishaushalte einen Fehlbetrag aus. Im Jahr 2025 beträgt dieser 263.355 Euro und im Jahr 2026 157.889 Euro.

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

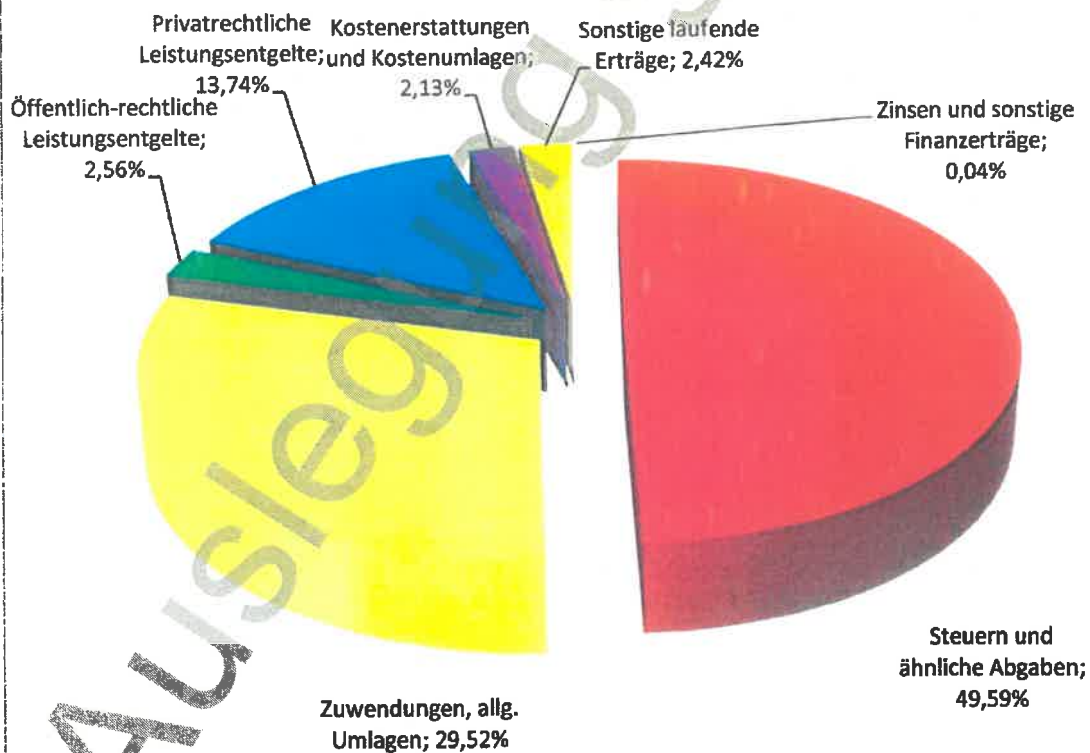
Wesentliche Ertrags- / Einzahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

	2025	2026
• Landeszuweisung Personalkosten Kindertagesstätte (Prod. 3651) ...350.000 €350.000 € (Seite 84)		
• Miete und Nebenkosten Gemeindewohnungen (Prod. 5221) (Seite 93) ..26.400 €26.400 €		
• Konzessionsabgabe Pfalzwerke (Prod. 5411, 5421) (Seite 98, 102)18.150 €18.150 €		
• Verkaufserlöse Forst (Prod. 5551) (Seite 117).....177.467 €177.467 €		
• Grundsteuer A und B (Prod. 6111) (Seite 140).....121.100 €121.100 €		
• Gewerbesteuer (Prod. 6111) (Seite 140)110.000 €110.000 €		
• Gemeindeanteil an Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleistung nach § 21 LFAG (Prod. 6111, 6115)553.640 €569.650 € (Seite 140; 148)		
• Schlüsselzuweisung A und B (Prod. 6112) (Seite 142)84.265 €84.265 €		

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2025



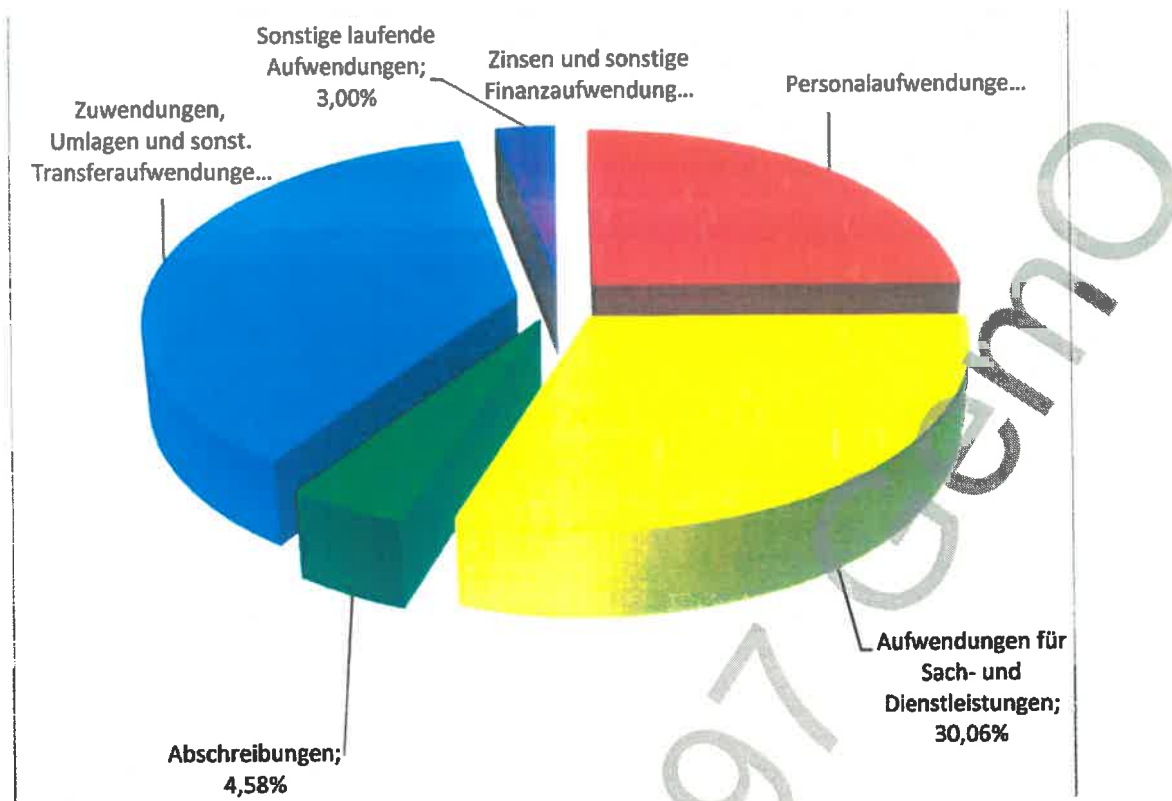
Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Wesentliche Aufwands- / Auszahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

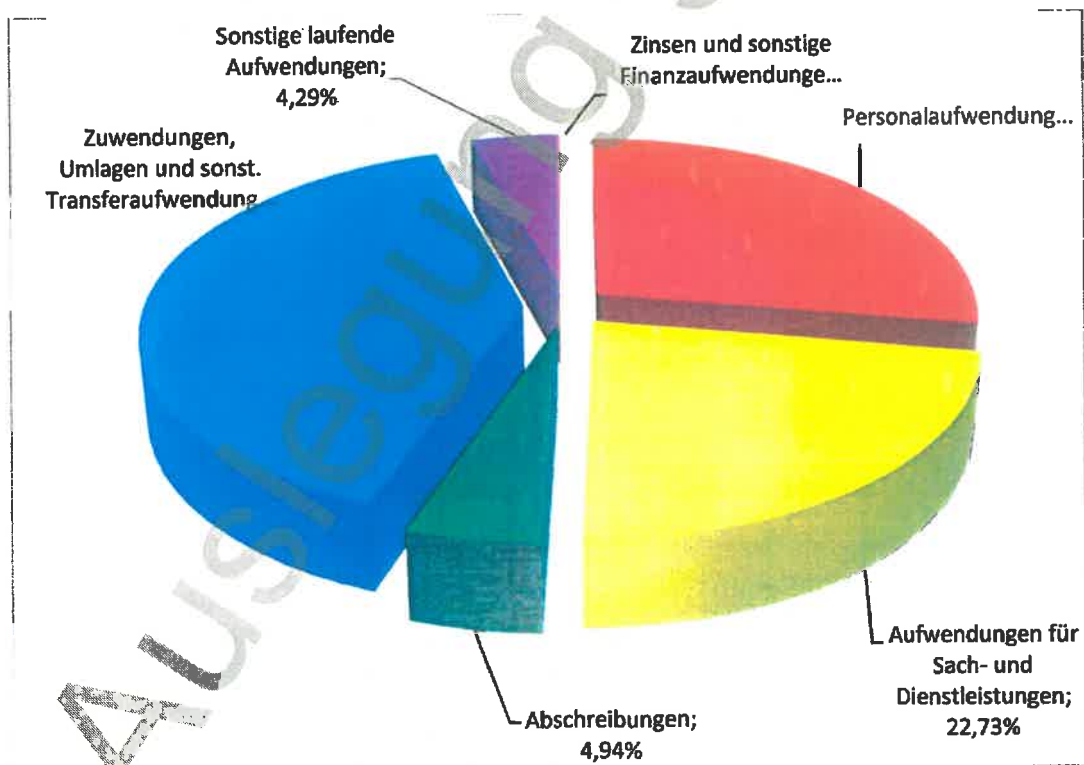
	2025	2026
• Gemeindeant. Pers.kost. „fremde Kindertagesstätten“ (Prod. 3651) (Seite 84) ..10.000 €	10.000 €	10.000 €
• Personalkosten Kindertagesstätte (Prod. 3651) (Seite 84)	313.371 €	322.726 €
• Unterhaltung Gemeindestraßen und Gehwege (Prod. 5411) (Seite 98) ...5.000 €	5.000 €	5.000 €
• Kostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung (Prod. 5411) (Seite 98) ..18.150 €	18.150 €	18.150 €
• Kostenerstattungen an Zweckverband zur Kommunalwald- Bewirtschaftung Holzland (Prod. 5551) (Seite 117)	57.352 €	57.352 €
• Unternehmereinsatz Forst (Prod. 5551) (Seite 117)	90.264 €	90.264 €
• Kreisumlage (Prod. 6113; 48 %) (Seite 144)	406.930 €	406.930 €
• Verbandsgemeindeumlage (Prod. 6113; 35,2 %) (Seite 144)	298.420 €	298.420 €
• Gewerbesteuerumlage (Prod. 6114) (Seite 146)	7.510 €	7.510 €
• Heizenergie	30.500 €	30.500 €
davon: Kindergarten (3651) (Seite 84)	11.000 €	11.000 €
Mietwohngebäude (5221) (Seite 93)	12.000 €	12.000 €
Dorfgemeinschaftshaus (5732) (Seite 125)	7.500 €	7.500 €
• Stromgebühren	20.970 €	20.970 €
darunter: Kindergarten (3651) (Seite 84)	4.500 €	4.500 €
Straßenbeleuchtung (5411, 5421) (Seite 98, 102)	11.450 €	11.450 €
Leichenhalle (5531) (Seite 114)	1.000 €	1.000 €
Dorfgemeinschaftshaus (5732) (Seite 125)	1.800 €	1.800 €

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2025



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

Aufteilung der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



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

3. Erläuterungen zu Haushaltsansätzen

3.1. Ordentliche Ein- und Auszahlungen

Produkt 1143; Konto 523100 (Seite 69)

Aufwand/Auszahlung: 7.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

2025: Am Bauhofgebäude müssen an der Dacheindeckung die Trapezbleche erneuert werden.

Produkt 3651; Konto 523800 (Seite 84)

Aufwand/Auszahlung: 2.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

2025: Für den Kindergarten sollen Sicherheits-Stufenleitern erworben werden.

Produkt 5111; Konto 562500 (Seite 91)

Aufwand/Auszahlung: 25.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

Aufwand/Auszahlung: 45.000 € (2026)

Ertrag/Einzahlung:

2025/2026: Für den Kindergartenanbau und den Neubau des Feuerwehrgerätehauses muss ein Bebauungsplan aufgestellt werden.

Produkt 5221; Konto 723100 (Seite 93)

Aufwand/Auszahlung: 125.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 45.800 € (2025)

Aufwand/Auszahlung: 80.000 € (2026)

Ertrag/Einzahlung:

2025: Im Gebäude der ehemaligen Lehrerwohnung, Hauptstraße 46, soll die Wohnung im Erdgeschoss renoviert werden (5.000 € Restkosten). Nach der Renovierung werden die Räumlichkeiten an den Forstzweckverband vermietet.

Die hintere, denkmalgeschützte, Stützmauer des Grundstückes des Rathauses muss wegen Einsturzgefahr saniert werden (115.000 €). Von der Daniel-Theysohn-Stiftung wurde hierzu eine Zuwendung bewilligt (45.800 €).

Der Holzfussboden im Kultursaal muss erneuert werden (5.000 €).

2026: Im Gebäude der ehemaligen Lehrerwohnung, Hauptstraße 46, soll die etwa 40 Jahre alten Fenster erneuert werden. Hierfür wird ein Zuwendungsantrag an die Daniel-Theysohn-Stiftung gestellt.

Produkt 5531; Konto 523800 (Seite 114)

Aufwand/Auszahlung: 500 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

2025: Für den Friedhof soll eine Bockleiter mit Schiebeteil erworben werden.

Produkt 5732; Konto 523100 (Seite 125)

Aufwand/Auszahlung: 60.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

2025: Die Holzlandhalle muss brandschutztechnisch saniert werden. Hierfür sind veranschlagt: Tekturplanung 14 T€, Planung Techn. Gebäudeausrüstung 10 T€, Blitzschutz 10 T€, Saalbeleuchtung 13 T€, Sicherheitsbeleuchtung 4 T€, Vorsorgeposition

Produkt 5732; Konto 523800 (Seite 125)

Aufwand/Auszahlung: 300 € (2025)

Ertrag/Einzahlung:

2025: Für die Holzlandhalle soll eine Sicherheits-Stufenleiter erworben werden.

Produkt 5733; Konto 523800 (Seite 128)

Aufwand/Auszahlung: 1.200 € (2025)
Aufwand/Auszahlung: 1.200 € (2026)

Ertrag/Einzahlung:
Ertrag/Einzahlung:

2025/2026: Zur Beheizung des Gemeindehauses „Hauptstraße 22“ müssen Öfen erworben werden. Die bisherigen wurden bei der Feuerstättenschau bemängelt.

3.2 Investitionen

Die Investitionen sind nachfolgend aufgeführt und näher erläutert.

Teilhaushalt 1:

- Maßnahme 601: Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken (Seite 64 und 155)

Produkt: 1141 Auszahlung: 2.500 € in 2025 Einzahlung: 0 €
Kreditbedarf: 2.500 € in 2025

Das Grundstück Flst.Nr. 2654/2 grenzt an beiden Seiten an Grundstücke der Ortsgemeinde an. Zum einen an das Grundstück mit der Skulptur „Vogelvrij“ und dem „Schulgarten“, sowie zur anderen Seite an den Parkplatz des Sportplatzes. Das Grundstück soll erworben werden.

- Maßnahme 633: Erdbohrer als Anbaugerät für den Bagger (Seite 69 und 155)

Produkt: 1143 Auszahlung: 5.000 € in 2025 Einzahlung: 0 €
Kreditbedarf: 5.000 € in 2025

Für den Bagger, der auch zur Grabherstellung eingesetzt wird, soll ein Erdbohrer als Anbaugerät erworben werden. Die Mehrzahl der Bestattungen erfolgt in den letzten Jahren in Form von Urnenbestattungen. Der Erdbohrer soll bei der Herstellung dieser zum Einsatz kommen.

- Maßnahme 628: Kehrbesen für Traktor (Seite 72 und 155)

Produkt: 1145 Auszahlung: 7.000 € in 2025 Einzahlung: €
Kreditbedarf: 7.000 € in 2025

Zur Reinigung der gemeindeeigenen Grundstücke sowohl in der Straßenreinigung als auch im Winterdienst soll erstmals ein Kehrbesen (Anbaugerät für Traktor) angeschafft werden.

- Maßnahme 622: Umbau und Erweiterung Kita „Vogelnest“ (Seite 85 und 155)

Produkt: 3651 Auszahlung: 20.000 € in 2026 Einzahlung: 0 €
Kreditbedarf: 20.000 € in 2026

Die Kindertagesstätte muss umgebaut und erweitert werden. Sobald der erforderliche Bebauungsplan Bestandskraft erlangt hat, soll ein VGV-Verfahren durchgeführt werden.

- Maßnahme 605: Ausbau Gemeindestraßen (WKB) (Seite 99 und 156)

Produkt: 5411, 5421 Auszahlung: 0 € in 2025 Einzahlung: 4.590 € in 2025
Kreditbedarf: 0 € in 2025

Für die Ausbaumaßnahmen der Vorjahre werden Einzahlungen aus WKB-Beiträgen erwartet.

- Maßnahme 637: Geschwindigkeitsmeßtafel (Seite 99 und 156)

Produkt: 5411 Auszahlung: 2.000 € (2025) Einzahlung: 500 € (2025)
Kreditbedarf: 1.500 € (2025)

Das Thema Verkehrssicherheit ist mittlerweile in einer Vielzahl von Gemeinden immer wieder Thema. Die Messtafel gibt dem Verkehrsteilnehmer umgehend eine Rückmeldung, ob er zu schnell oder angemessen fährt. Die direkte Rückmeldung motiviert den Fahrer langsamer zu fahren. Es können Verkehrsdaten erhoben werden, welche für etwaige weitere Maßnahmen äußerst nützlich sind. Beispielsweise Weiterleitung an die Polizei, welche anhand der Daten festlegen kann, ob an dem Messort Geschwindigkeitskontrollen durchgeführt werden sollten. Es wird eine Zuwendung der Verkehrswacht erwartet.

➤ **Maßnahme 6025: WKB-Ausbauprogramm 2025 (Seite 99 und 156)**

Produkt: 5411, 5421 Auszahlung: 90.000 € in 2025 Einzahlung: 54.000 € in 2026
Kreditbedarf: 36.000 € in 2025

Die „obere“ Hauptstraße soll ausgebaut werden. Zur Antragstellung auf Zuwendung Planungskosten veranschlagt (50.000 €). Hierzu werden Beiträge (60 %) in 2026 erwartet.

In der Kirchgasse muss das Straßenbeleuchtungskabel neu verlegt werden. Gleichzeitig sollen 4 neue LED-Lampen errichtet werden. Hierzu werden Beiträge (60 %) in 2026 erwartet.

➤ **Maßnahme 6026: WKB-Ausbauprogramm 2026 (Seite 99 und 157)**

Produkt: 5411, 5421 Auszahlung: 60.000 € in 2026 Einzahlung: 36.000 € in 2027
Kreditbedarf: 24.000 € in 2026

Die „obere“ Hauptstraße soll ausgebaut werden. Hierzu sind Planungskosten veranschlagt (60.000 €). Die Beiträge (60 %) werden in 2027 erwartet.

➤ **Maßnahme 627: Barrierefreier Ausbau Bushaltestelle „Richard-Klein-Platz“ (Seite 102 und 157)**

Produkt: 5421 Auszahlung: 1.000 € in 2025 Einzahlung: 0 €
Kreditbedarf: 1.000 € in 2025
Auszahlung: 24.000 € in 2026 Einzahlung: 0 €
Kreditbedarf: 24.000 € in 2026

Die Bushaltestelle „Richard-Klein-Platz“ soll durch den Einbau taktiler Leitelemente barrierefrei ausgebaut werden.

➤ **Maßnahme 629: Abriss Gebäude Bücherei/Zweckverband u. Anlage Parkplatz Holzlandhalle (Seite 125 und 157)**

Produkt: 5732 Auszahlung: 20.000 € in 2025 Einzahlung: 0 €

Für den Betrieb der Holzlandhalle sind entsprechend der Baugenehmigung Stellplätze erforderlich. Durch den notwendigen Kindergartenumbau fallen die bisherigen Stellplätze weg. Zur Herstellung von neuen Stellplätzen muss zunächst das marode Gebäude, in dem die Bücherei und das Büro des Forstzweckverbands untergebracht waren, abgerissen und auf dieser Fläche die Stellplätze angelegt werden. Antrag auf Zuwendung aus dem Investitionsstock wird gestellt.

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	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Aufnahme Investitionskredite	0 €	0 €	73.000,00 €	68.000,00 €	0 €	0 €
Zunahme Verbindl. ggü. der VG	0 €	0 €	49.410,00 €	23.471,00 €	J. 12.291 €	13.236 €
Tilgung	0 €	0 €	0 €	0 €	730,00	1.410,00
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	0 €	0 €	J. 200,00 €	J. 200,00 €	J. 2.540,00 €	J. 4.690,00 €

Die Ortsgemeinde Schmalenberg ist aktuell schuldenfrei.

Ermittlung Kreditaufnahme 2025

M-Nr. 601	Erwerb und Verkauf unbeb. Grst.	2.500,00 €
M-Nr. 633	Erdbohrer als Anbaugerät für Bagger	5.000,00 €
M-Nr. 628	Kehrbesen für Traktor	7.000,00 €
M-Nr. 637	Geschwindigkeitsmesstafel	1.500,00 €
M-Nr. 6025	Ausbauprogramm Gde.straßen 2025	36.000,00 €
M-Nr. 627	Barrierefreier Ausbau Haltestelle	1.000,00 €
M-Nr. 629	Abriss Gebäude Bücherei/Zweckverband und Anlage Parkplatz Holzlandhalle	20.000,00 €
Kreditbedarf 2025		73.000,00 €

Ermittlung Kreditaufnahme 2026

M-Nr. 622	Umbau/Erweiterung KiTa	20.000,00 €
M-Nr. 6026	Ausbauprogramm Gde.straßen 2026	24.000,00 €
M-Nr. 627	Barrierefreier Ausbau Haltestelle	24.000,00 €
Kreditbedarf 2026		68.000,00 €

4.2 Entwicklung der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde

Der Stand der Forderungen gegen die Verbandsgemeinde beträgt zum 31.12.2024 484.881,02 €. Im Gebührenhaushalt „Wirtschaftswege“ besteht zum 31.12.2024 eine „zweckgebundene Forderung an die Verbandsgemeinde“ in Höhe von 121.477,54 €. Bereinigt um die zweckgebundene Forderung besteht zum 31.12.2024 somit eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse in Höhe von 363.403,48 €.

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

Stand 31.12.2024.....	363.403,48 €
/./ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	/./ 254.041,00 €
/./ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	/./ 49.410,00 €
Stand 31.12.2025.....	59.952,48 €
/./ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	/./ 107.193,00 €
/./ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	/./ 23.471,00 €
Stand 31.12.2026.....	/./ 70.711,52 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	951,00 €
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. 39	12.291,00 €
Stand 31.12.2027	/./ 57.469,52 €
+ Veränderungen der Forderungen Pos. 38	858,00 €
/./ Veränderungen der Verbindlichkeiten Pos. F39	/./ 13.236,00 €
Stand 31.12.2028.....	/./ 69.847,52 €

5. Stellenplan

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

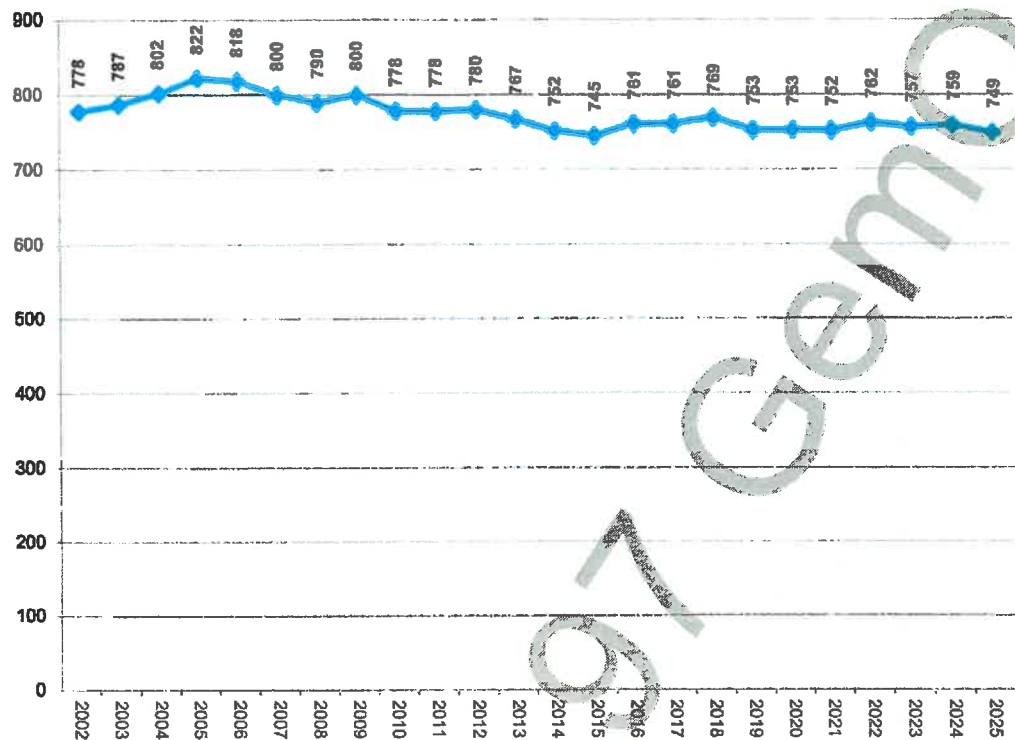
6. Haushaltsvermerke

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

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

7. Statistische Angaben

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

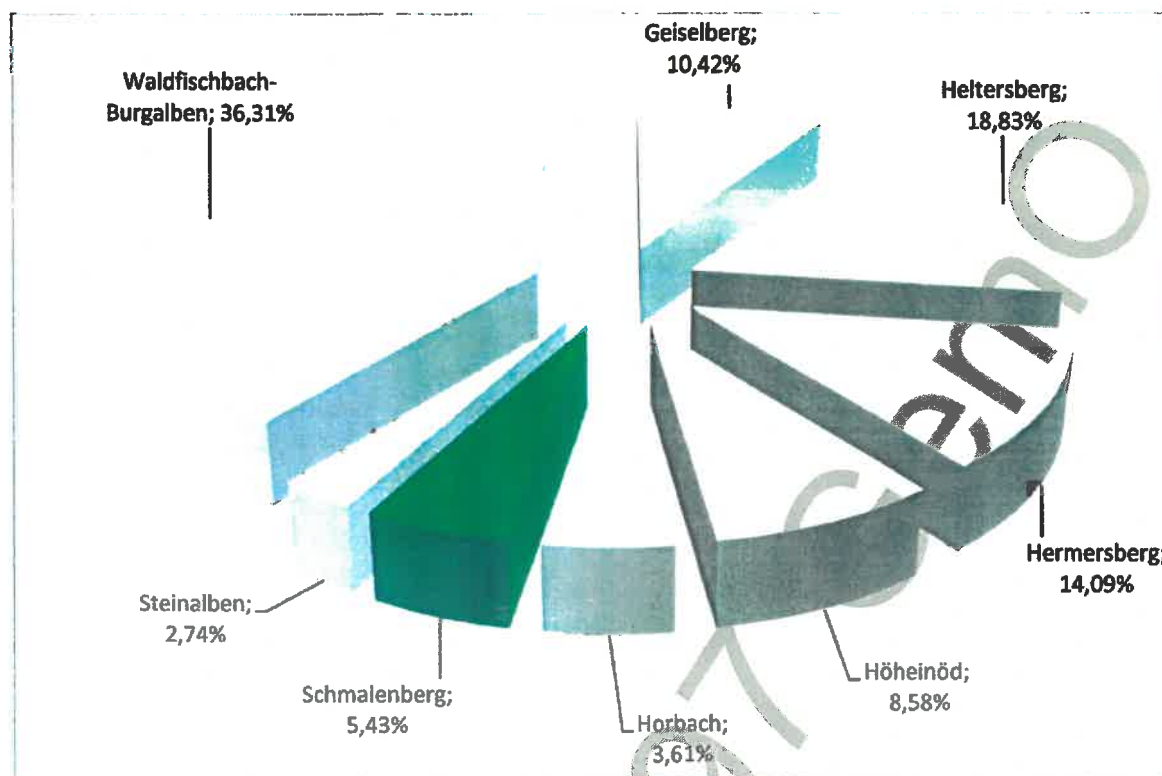


8. Weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

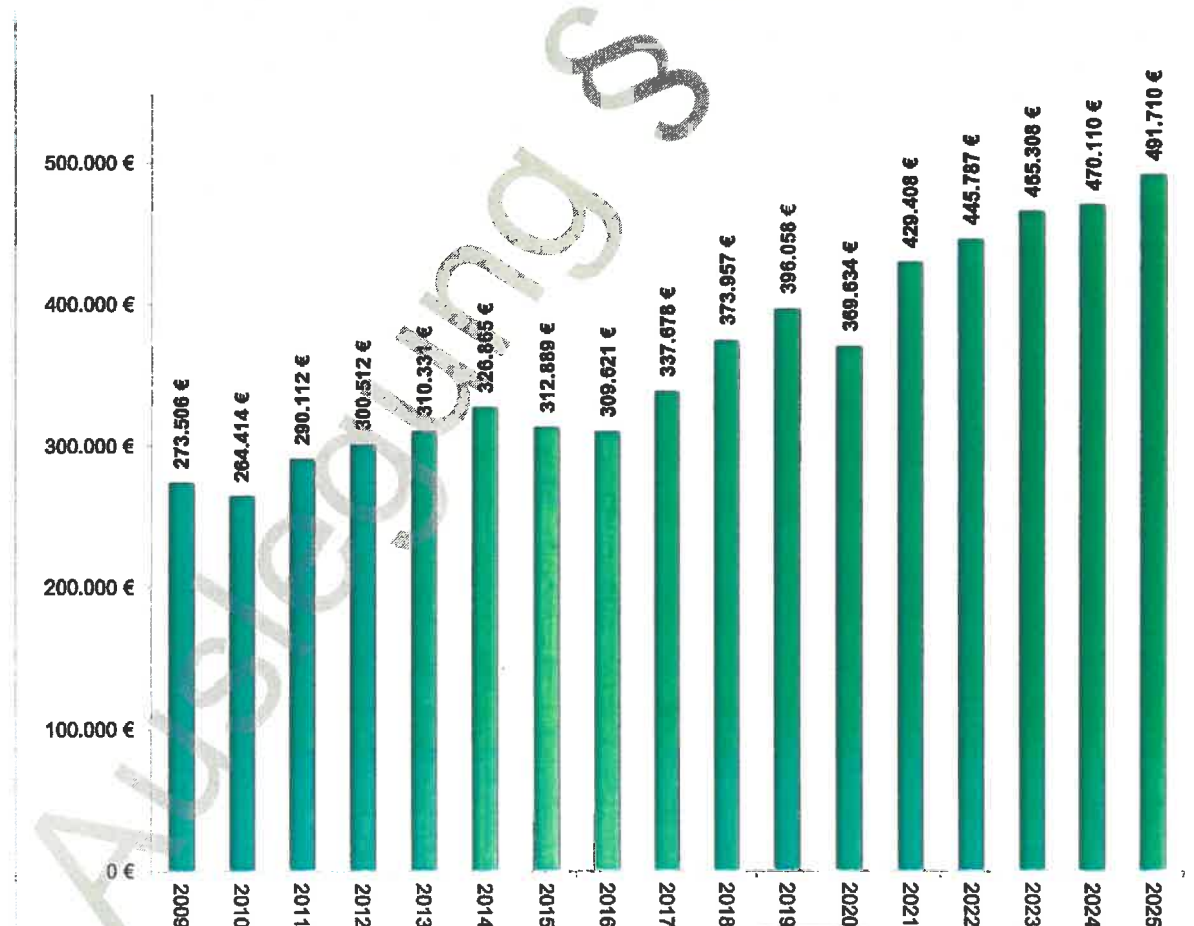
Umlagegrundlagen Verbandsgemeinde- und Kreisumlage

Zeitraum	Istaufkommen			S402100	S402200	S405200
	Grundsteuer A Euro	Grundsteuer B Euro	Gewerbsteuer Euro	Gde.Anteil a.d.Eink.Steuer Euro	Gem.Anteil a.d. Umsatzsteuer Euro	Ausgl.Leistung nach § 28 LFAG Euro S405200
Quart. IV/2023	1.180,00	29.793,00	39.510,00	117.281,09	2.148,36	12.166,84
Ant f. 2023 endgült.	0,00	0,00	0,00	-1.440,15	-221,45	2.620,50
Quart. I/2024	120,00	29.871,00	48.434,00	118.834,67	1.864,51	17.832,56
Quart. II/2024	59,00	29.082,00	19.127,00	105.496,20	1.899,97	10.444,88
Quart. III/2024	770,00	30.277,00	19.598,00	120.972,00	2.306,00	16.975,00
Quart IV/2023	1.180,00	29.793,00	39.510,00	115.840,94	1.926,91	14.787,34
Quart I-III/2024	949,00	89.230,00	87.159,00	345.302,87	6.070,48	45.252,44
zusammen:	2.129,00	119.023,00	126.669,00	461.143,81	7.997,39	60.039,78
: Hebesatz -alt-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
: Hebesatz -neu-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
=GZ IV/2023	342,00	6.407,00	10.397,00	115.840,94	1.926,91	14.787,34
=GZ I-III/2024	275,00	19.189,00	22.937,00	345.302,87	6.070,48	45.252,44
	617,00	25.596,00	33.334,00	461.143,81	7.997,39	60.039,78
x v.H. - Satz lt. FAG						
Quart IV/2023	345%	465%	345%	100%	100%	100%
Quart I-III/2024	345%	465%	345,0%	100%	100%	100%
Steuerkraftzahlen						
Quart IV/2023	1.179,00	29.792,00	35.870,00	115.841,00	1.927,00	14.787,00
Quart I-III/2024	949,00	89.229,00	79.133,00	345.303,00	6.070,00	45.252,00
zusammen:	2.128,00	119.021,00	115.003,00	461.144,00	7.997,00	60.040,00
	2.128,00	119.021,00	115.003,00	461.144,00	7.997,00	60.040,00
Steuerkraftmeßzahl:				765.333,00 €		
dazu: Schlüsselzuweisung A				74.135,00 €		
Zuweisung Stationierungsgde./zentrale Orte				8.309,00 €		
UMLAGEGRUNDLAGEN				847.777,00 €		
VGDE - UMLAGE v. H. - Satz				298.417,50 €		
abgerundet:				298.417,00 €		
KREISUMLAGE				406.932,96 €		
abgerundet:				406.932,00 €		

Anteil an der Verbandsgemeindeumlage 2025



Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer



Wirtschaftsplan 2025 (Ergebnishaushalt)

Betriebssicht (ohne Kennzahlen)

Ausdruck von: 17.11.2024 21:16:02

(Stichtag: 01.10.2019, aktualisiert: 01.10.2019)

Forsteinrichtungsdaten

Hiebsatz pro Jahr

Holzboden (HoBo)

Hiebsatz pro Hektar HoBo

Forstamt	23 FA Johanniskreuz
Betrieb	106 GDE Schmalenberg
Bestandungsart	regeneriert

4,145	fm
593,8	ha
7,0	fm / ha

Beträge ohne MwSt.

* Kennzahlen €/hm sind bei der Holzproduktion auf die Produktionsmenge, ansonsten immer auf die Verkaufsmenge bezogen

	Plan 2025			Ergebnisse Vorjahre				
	Menge fm	Ertrag €	Aufwand €	Ergebnis €	Kennzahlen €/ha	2024 Plan €	2023 Ist €	2022 Ist €
Holz								
Produktion	2.803		80.264	80.264	-162,0	-116.010	-156.864	-164.342
Verkauf	2.374	177.467		177.467	74,8	192.768	275.030	275.030
Ergebnis Holz		177.467	80.264	87.203	146,9	76.778	-166.869	110.679
Jahresertrag/ha (HoBo)								
Sonstiger Forstbetrieb								
Sachgüter		5.000		5.000	2,1	5.000	-1.541	-2.000
Waldbegründung			2.000	-2.000	-0,8	-800	-510	-5.110
Abschläge							-737	-196
Waldschutz gegen Wild		2.750		2.750	-1,3	-2.750	-5.811	-2.383
Verkehrsicherung und Umweltvorsorge		6.000		6.000	2,5	4.000	-11.997	-652
Naturschutz und Landschaftspflege							-97	-374
Erholung und Verkehrsmittel							-80	-180
Umweltbildung								
Jagd (nur bei Belegung in Eigenregie)			8.000	-8.000	-3,4	-8.000	-8.063	-10.603
Wegunterhalt								
Leistungen für Dritte								
Fördermittel (Forstbetrieb)			2.650	-2.650	-1,1	-1.900	-2.180	-1.475
Übriges								
Waldkrönung								
Ergebnis Sonstiger Forstbetrieb		5.000	21.400	-16.400	-6,9	-9.250	-26.012	-39.376
Ergebnis Forstbetrieb variabel		182.467	111.664	70.803	29,8	67.528	-184.881	87.758
Beträge der Kommune								
Beträge der Kommune		28.376		28.376	-41,1	-80.511		-13.601
Abschreibungen			126.011	-126.011	-41,1	-80.511		-13.601
Ergebnis Beträge der Kommune		28.376	126.011	-97.635	-41,1	-80.511		-13.601
Betriebsergebnis nach LWaldG		210.843	237.675	-26.832	-11,3	-22.893	-184.881	74.159
								104.481

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)
1112	Zentrale Steuerung	11120	Zentrale Steuerung
		11121	Bekämpfung Coronavirus
1113	Öffentlichkeitsarbeit	11131	Pressearbeit / Amtsblatt
		11132	Rathaus
		11133	Ehrungen, Jubiläen
1114	Gremien	11140	Gremien
1121	Personal	11211	Personalverwaltung
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen
1142	Liegenschaften	11422	Miet- und Pachtverträge
		11423	Vorkaufsrechte
1143	Bauhof	11430	Bauhof
1145	Sonstige zentrale Dienste	11453	Versicherungen
		11454	Zentraler Fuhrpark
1164	Finanzbuchhaltung	11641	Geschäftsbuchführung
		11642	Zahlungsabwicklung
		11643	Mahnung und Vollstreckung
1211	Statistik und Wahlen	12112	Wahlen
2721	Bücherei	27211	Bücherei -allgemein-
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege
		28111	650-Jahr-Feier 2019
3111	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	31112	Hilfe zum Lebensunterhalt (BSHG Altfälle)
3651	Kindertagesstätten	36510	Kindertagesstätten
3653	Horte	36530	Horte
3661	Spielplätze	36610	Spielplätze
5111	Raumordnung, Landesplanung	51112	Bebauungspläne
5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	52212	Mietwohngebäude
5231	Denkmalschutz und -pflege	52310	Denkmalschutz und -pflege
5411	Gemeindestraßen	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)
		54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)
		54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)
		54114	Konzessionsabgabe (Gemeindestraßen)
5421	Kreisstraßen	54211	Gehwege (Kreisstraßen)
		54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)
		54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)
		54214	Konzessionsabgabe (Kreisstraßen)
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
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55511	Forstwirtschaft allgemein
		55512	Waldwege
5559	Feld- und Wirtschaftswege	55591	Feld- und Wirtschaftswege

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

5731	Durchführung von Märkten	57311	Märkte allgemein
		57313	Dorffest
5732	Dorfgemeinschaftshaus	57320	Dorfgemeinschaftshaus
5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen
5734	Grillplatz	57340	Grillplatz
9999	Jahresabschluss	99997	Jahresabschluss

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6111	Steuern	61110	Steuern
6112	Allgemeine Zuweisungen	61120	Allgemeine Zuweisungen
6113	Allgemeine Umlagen	61130	Allgemeine Umlagen
6114	Gewerbesteuerumlage	61140	Gewerbesteuerumlage
6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61211	Zinsen
		61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
		61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	62310	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt 1

Allgemeine Leistungen

Auslegung § 91 GemO

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

mit folgenden Leistung(en):

1.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)	
2.	1112	Zentrale Steuerung	-	11120	Zentrale Steuerung	Pflichtaufgabe
3.	1112	Zentrale Steuerung	-	11121	Bekämpfung Coronavirus	Pflichtaufgabe
4.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11131	Pressearbeit / Amtsblatt	
5.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11132	Rathaus	
6.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11133	Ehrungen, Jubiläen	
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.	1211	Statistik und Wahlen	-	12112	Wahlen	
16.	2721	Bücherei	-	27211	Bücherei -allgemein-	
17.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
18.	3111	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	-	31112	Hilfe zum Lebensunterhalt (BSHG Altfälle)	
19.	3651	Kindertagesstätten	-	36510	Kindertagesstätten	
20.	3653	Horte	-	36530	Horte	Pflichtaufgabe
21.	3661	Spielplätze	-	36610	Spielplätze	
22.	5111	Raumordnung, Landesplanung	-	51112	Bebauungspläne	
23.	5221	Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude	-	52212	Mietwohngebäude	
24.	5231	Denkmalschutz und -pflege	-	52310	Denkmalschutz und -pflege	
25.	5411	Gemeindestraßen	-	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
26.	5411	Gemeindestraßen	-	54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
27.	5411	Gemeindestraßen	-	54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)	
28.	5421	Kreisstraßen	-	54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
29.	5421	Kreisstraßen	-	54212	Straßenbeleuchtung (Kreisstraßen)	

Teilhaushalt: 1
Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

30.	5421	Kreisstraßen	-	54213	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Kreisstraßen)	
31.	5421	Kreisstraßen	-	54214	Konzessionsabgabe (Kreisstraßen)	
32.	5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	
33.	5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	
34.	5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	
35.	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	-	55122	Wanderwege	
36.	5531	Friedhofswesen	-	55311	Friedhofswesen Anlagen	
37.	5531	Friedhofswesen	-	55312	Bestattungswesen	
38.	5531	Friedhofswesen	-	55313	Friedhofswesen Leichenhalle	Pflichtaufgabe
39.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55511	Forstwirtschaft allgemein	
40.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55512	Waldwege	
41.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55591	Feld- und Wirtschaftswege	
42.	5731	Durchführung von Märkten	-	57311	Märkte allgemein	
43.	5731	Durchführung von Märkten	-	57313	Dorffest	
44.	5732	Dorfgemeinschaftshaus	-	57320	Dorfgemeinschaftshaus	
45.	5733	Sonstige öffentliche Einrichtungen	-	57330	Sonstige öffentliche Einrichtungen	
46.	5734	Grillplatz	-	57340	Grillplatz	

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Schmalenberg

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

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

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	263.764	280.211	440.575	394.775	394.775	394.775
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.579	75.765	41.600	41.600	41.600	41.600
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	320.411	248.386	222.997	222.997	222.997	222.997
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.247	30.053	38.416	34.516	34.516	34.516
E7	Sonstige laufende Erträge	20.271	19.700	39.340	39.340	39.340	39.340
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	644.272	654.115	782.928	733.228	733.228	733.228
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	462.948	464.746	481.538	495.521	513.715	528.285
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.056	332.266	577.061	404.711	325.511	325.511
E11	Abschreibungen	1.573	121.150	87.980	87.980	87.980	87.980
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	165	2.690	2.800	2.800	2.800	2.800
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	52.535	39.024	57.549	76.460	36.371	36.278
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	890.277	959.876	1.206.928	1.067.472	966.377	980.854
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 246.004	- 305.761	- 424.000	- 334.244	- 233.149	- 247.626
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.863	400	400	400	400	400
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.863	400	400	400	400	400
E20	Ordentliches Ergebnis	- 244.142	- 305.361	- 423.600	- 333.844	- 232.749	- 247.226
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 244.142	- 305.361	- 423.600	- 333.844	- 232.749	- 247.226
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 193.011	- 263.633	- 414.286	- 324.619	- 223.613	- 238.183
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.164		500			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	869	8.500	4.590	54.000	36.000	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.034	8.500	5.090	54.000	36.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	16.432	302.500	127.500	104.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.432	302.500	127.500	104.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.399	- 294.000	- 122.410	- 50.000	36.000	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 194.410	- 557.633	- 536.696	- 374.619	- 187.613	- 238.183

-Betragsangaben in EUR

Auslegung § 97 Gemo

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.

Ziel

Sachziele:

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

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1111 Verwaltungssteuerung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge			1.075	1.075	1.075	1.075
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			1.075	1.075	1.075	1.075
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.075	1.075	1.075	1.075
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.228	18.638	13.850	14.265	14.693	15.134
501100 Bürgermeister	11.316	11.997				
501300 Ehrensold f. frühere Bürgermeister	3.792	3.978				
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	671	923				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			13.850	14.265	14.693	15.134
504900 Sonstige	1.449	1.733				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		7				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100				
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		100				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	886	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		300	300	300	300	300
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	671	700	700	700	700	700
569200 Verfügungsmittel	215	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.114	20.738	15.850	16.265	16.693	17.134
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18.114	- 20.738	- 14.775	- 15.190	- 15.618	- 16.059
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 18.114	- 20.738	- 14.775	- 15.190	- 15.618	- 16.059
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 18.114	- 20.738	- 14.775	- 15.190	- 15.618	- 16.059
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.243	- 20.738	15.850	16.265	- 16.693	- 17.134
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 18.243	- 20.738	15.850	16.265	- 16.693	- 17.134
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 18.243	- 20.738	- 15.850	- 16.265	- 16.693	- 17.134

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.

Ziel

Sachziele:

Optimierung der Verwaltungsabläufe.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11120 Zentrale Steuerung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1112 Zentrale Steuerung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	745					
462900 Sonstige	745					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	745					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	128	755	640	640	640	640
563600 Öffentlichkeitsarbeit		575	500	500	500	500
563900 Sonstiges		50				
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	128	130	140	140	140	140
** Beitrag KAV						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	128	755	640	640	640	640
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	618	- 755	- 640	- 640	- 640	- 640
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	618	- 755	- 640	- 640	- 640	- 640
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	618	- 755	- 640	- 640	- 640	- 640
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	471	- 755	- 640	- 640	- 640	- 640
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	471	- 755	- 640	- 640	- 640	- 640
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)	471	- 755	- 640	- 640	- 640	- 640

*: Buchungstelle - Bezeichnung

** : Buchungstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1112 Zentrale Steuerung :

11120 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag KAV
11120 . 764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Beitrag KAV

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Redaktionelle Bearbeitung des Amtsblattes, Erstellung von Presstexten, Präsentation der Gemeinden und der Verwaltung in der Öffentlichkeit.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Unternehmen, Medien.

Ziel

Sachziele:

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

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11133 Ehrungen, Jubiläen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1113 Öffentlichkeitsarbeit :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.361	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
569300 Repräsentationen	1.361	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.361	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.361	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.361	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.361	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.382	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.382	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
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)	- 1.382	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Organisatorische Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Sitzungsablaufes der Gremien aller Orte. Vorbereitung und Nachbereitung der Sitzungen.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnungen und Beschlüsse.

Zielgruppe

Gremienmitgl., sonst. Sitzungsteiln., Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen.

Ziel

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	263	1.240	990	990	990	990
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500	500	500	500	500
** Fortbildung Ratsmitglieder						
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		300	50	50	50	50
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	263	260	260	260	260	260
569700 Aufwendungen für Bewirtungen		180	180	180	180	180
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	263	1.240	990	990	990	990
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 263	- 1.240	- 990	- 990	- 990	- 990
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 263	- 1.240	- 990	- 990	- 990	- 990
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 263	- 1.240	- 990	- 990	- 990	- 990
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 263	- 1.240	- 990	- 990	- 990	- 990
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 263	- 1.240	- 990	- 990	- 990	- 990
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)	- 263	- 1.240	- 990	- 990	- 990	- 990

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1114 Gremien :

11140 . 561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	Fortbildung Ratsmitglieder
11140 . 761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	Fortbildung Ratsmitglieder

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Landesbeamtengesetz, Tarifverträge, Gemeindeordnung, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen.

Ziel

Sachziele:

Sicherstellung des erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalbedarfs.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11211 Personalverwaltung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1121 Personal :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.948	2.177	100	100	100	100
504200 Arbeitnehmer	1.918	2.077				
** Unfallkasse						
511900 Sonstige	30	100	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		150	150	150	150	150
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		150	150	150	150	150
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.948	2.327	250	250	250	250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.948	- 2.327	- 250	- 250	- 250	- 250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.948	- 2.327	- 250	- 250	- 250	- 250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.948	- 2.327	- 250	- 250	- 250	- 250
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.948	- 2.327	- 250	- 250	- 250	- 250
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.948	- 2.327	- 250	- 250	- 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)	- 1.948	- 2.327	- 250	- 250	- 250	- 250

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1121 Personal :

11211 . 504200	Arbeitnehmer	Unfallkasse
11211 . 704200	Arbeitnehmer	Unfallkasse

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke die keinem anderen Produkt zugeordnet sind.

Zielgruppe

Einwohner, Mitarbeiter

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11411 Verwaltungs- und Dienstleistungen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442900 von übrigen Bereichen		120	120			
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		120				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.394 1.394	1.850 1.850	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000
E11 Abschreibungen 534900 mit sonstigen Gebäuden		1.040 1.040	1.060 1.060	1.060 1.060	1.060 1.060	1.060 1.060
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Lagerplatz Mutterboden 564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen 568100 Grundsteuer	87 35 52	90 35 55	355 355 35	355 355 35	355 355 55	355 355 55
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.481	2.980	2.415	2.415	2.415	2.415
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.481	- 2.860	- 2.415	- 2.415	- 2.415	- 2.415
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.481	- 2.860	- 2.415	- 2.415	- 2.415	- 2.415
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.481	- 2.860	- 2.415	- 2.415	- 2.415	- 2.415
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.858	- 1.820	- 1.355	- 1.355	- 1.355	- 1.355
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen 785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Ankauf des Grundstücks zwischen "Schulgarten" und Parkplatz Sportplatz * Fortlaufende Maßnahme; es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet	207 207		2.500 2.500			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	207		2.500			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 207		- 2.500			
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 2.065	- 1.820	- 1.355	- 1.355	- 1.355	- 1.355
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)	- 1.858	- 1.820	- 1.355	- 1.355	- 1.355	- 1.355

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement :

11411 . 562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Lagerplatz Mutterboden
11411 . 762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Lagerplatz Mutterboden
11411 . 785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Ankauf des Grundstücks zwischen "Schulgarten" und Parkplatz Sportplatz
		* Fortlaufende Maßnahme; es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Auslegung § 97 Gemo

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450	300	300	300	300	300
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	450	300	300	300	300	300
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.215	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230
441200 Mieten und Pachten	1.215	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.665	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.665	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.665	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.665	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.635	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.635	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.635	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	17					
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	17					
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	201		300	300	300	300
441200 Mieten und Pachten	201		300	300	300	300
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200	600	600	600	600	600
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Vermietung Bagger	1.200	600	600	600	600	600
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.419	600	900	900	900	900
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.546	16.106	18.512	19.069	19.654	20.240
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	13.515	12.328	14.202	14.812	15.376	15.957
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	236	247	252		278	283
503200 Arbeitnehmer	1.003	956				
504200 Arbeitnehmer	2.765	2.560				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	2					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	25	15				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	888	2.900	3.200	3.200	3.200	3.200
522200 Aufwendungen für Strom	441	1.050	1.500	1.500	500	500
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	288	400	350	350	350	350
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** 2025: Dacheindeckung (Trapezbleche) 7 T€		300	300	300	300	300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	150	300	500	500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500	1.200	1.200	1.200	1.200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	10	350	350	350	350	350
E11 Abschreibungen		220	220	220	220	220
534900 mit sonstigen Gebäuden		220	220	220	220	220
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	86	285	255	255	255	255
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		150	150	150	150	150
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	66	80	80	80	80	80
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	24	25	25	25	25	25
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.526	19.481	21.191	21.844	22.429	23.015
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.102	- 18.881	- 20.291	- 21.844	- 22.429	- 23.015
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 17.102	- 18.881	- 20.291	- 21.844	- 22.429	- 23.015
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 17.102</u>	<u>- 18.881</u>	<u>- 20.291</u>	<u>- 21.844</u>	<u>- 22.429</u>	<u>- 23.015</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.016	- 18.661	- 20.071	- 21.624	- 22.209	- 22.795
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.000			
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			5.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 18.016</u>	<u>- 18.661</u>	<u>- 15.071</u>	<u>- 21.624</u>	<u>- 22.209</u>	<u>- 22.795</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 <u>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</u>	- 18.016	- 18.661	- 28.071	- 21.624	- 22.209	- 22.795

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1143 Bauhof :

11430 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Vermietung Bagger
11430 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2025: Dacheindeckung (Trapezbleche) 7 TE
11430 . 642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Vermietung Bagger
11430 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2025: Dacheindeckung (Trapezbleche) 7 TE

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Innerbetriebliche Logistik der zentralen Dienste, wie Fuhrpark, Postdienste, zentrale Beschaffung.
Weiterhin umfasst dieser Bereich alle nicht von den Produkten 1141 bis 1144 erfassten zentrale Dienste.

Auftragsgrundlage

Dienstanweisungen, Beschlüsse, Konzepte, organisatorische Regelungen.

Zielgruppe

Mitarbeiter, Kunden.

Ziel

Sachziele:

Sicherstellung der Verfügbarkeit der zentralen Dienste unter Berücksichtigung einer wirtschaftlichen Budgetführung.

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			2.580	2.580	2.580	2.580
415100 Sonderposten aus Zuwendungen			2.580	2.580	2.580	2.580
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.001					
442430 vom öffentlichen Bereich - von	991					
Gemeinden und Gemeindeverbänden						
442900 von übrigen Bereichen	10					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.001		2.580	2.580	2.580	2.580
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	389	450	459	468	506	516
504900 Sonstige	389	450	459	468	506	516
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.488	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und	3.373	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Instandsetzungskosten						
523520 Fahrzeugunterhaltung -	3.175	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Kraftstoffkosten						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.807	3.900	4.050	4.050	4.050	4.050
564120 Versicherungsbeiträge -	761	800	800	800	800	800
Kfz-Versicherungen						
564130 Versicherungsbeiträge -	2.450	2.500	2.600	2.600	2.600	2.600
Haftpflichtversicherungen						
568200 Kraftfahrzeugsteuer	595	600	650	650	650	650
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.684	11.850	12.009	12.018	12.056	12.066
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 9.683	- 11.850	- 9.429	- 9.438	- 9.476	- 9.486
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.683	- 11.850	- 9.429	- 9.438	- 9.476	- 9.486
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /	- 9.683	- 11.850	- 9.429	- 9.438	- 9.476	- 9.486
Jahresfehlbetrag)						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.465	- 11.850	- 12.009	- 12.018	- 12.056	- 12.066
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			7.000			
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge,			7.000			
Maschinen und technische Anlagen						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			7.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 7.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 10.465	- 11.850	- 19.009	- 12.018	- 12.056	- 12.066
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)	- 10.465	- 11.850	- 12.009	- 12.018	- 12.056	- 12.066

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	116	Finanzen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Dienstanweisungen, Landesverwaltungsvollstreckungsgesetz.

Zielgruppe

Zahlungsempfänger und -pflichtige.

Ziel

Sachziele:

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

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11642 Zahlungsabwicklung	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1164 Finanzbuchhaltung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 44.499					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 44.499</u>					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 44.499</u>					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	44.499					
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Allgemeine Aufgaben im Zusammenhang mit der Durchführung von Europa- Bundes-, Landes- und Kommunalwahlen und der Bundes-, Landes- und Kommunalstatistiken.

Auftragsgrundlage

Statistikgesetze, Wahlgesetze und -verordnungen.

Zielgruppe

Einwohner, Bund, Land, Wahlberechtigte.

Ziel

Sachziele:

Rechtmäßige und ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Statistiken.
Zügige Auswertung der Wahlergebnisse.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
12112 Wahlen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1211 Statistik und Wahlen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200	200	200	200	200
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		100	100	100	100	100
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		100	100	100	100	100
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		200	200	200	200	200
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		450	459	468	506	516
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		450	459	468	506	516
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		250	250	250	250	250
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		250	250	250	250	250
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E11 Abschreibungen		30				
538530 Geschäftsausstattung		30				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	300	300	300	300
563100 Büromaterial		200	200	200	200	200
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
569700 Aufwendungen für Bewirtungen			100	100	100	100
** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.180	1.259	1.268	1.306	1.316
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 980	- 1.059	- 1.068	- 1.106	- 1.116
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 980	- 1.059	- 1.068	- 1.106	- 1.116
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		- 980	- 1.059	- 1.068	- 1.106	- 1.116
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 980	- 1.059	- 1.068	- 1.106	- 1.116
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		- 950	- 1.059	- 1.068	- 1.106	- 1.116
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)		- 950	- 1.059	- 1.068	- 1.106	- 1.116

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1211 Statistik und Wahlen :

12112 . 442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 1211 Statistik und Wahlen :

12112 . 524700	<i>Sonstige Verbrauchsmittel</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 563100	<i>Büromaterial</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 569700	<i>Aufwendungen für Bewirtungen</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 642420	<i>vom öffentlichen Bereich - vom Land</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 642430	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 701900	<i>Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 723800	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 724700	<i>Sonstige Verbrauchsmittel</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 763100	<i>Büromaterial</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl
12112 . 769700	<i>Auszahlungen für Bewirtungen</i>	2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2721	Bücherei	2025 / 2026

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	

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnung, Beschlüsse.

Zielgruppe

Leser

Ziel

Sachziele:

Förderung des Mediengebrauchs.

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2721 Bücherei :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.584	5.700				
441200 Mieten und Pachten	5.584	5.700				
** Miete und Nebenkosten ZV Holzland; Ab 2022 EG "Alte Lehrerwohnung", EG Produkt 52212						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.584	5.700				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		883				
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		675				
** Büchereihelferin						
504900 Sonstige		191				
** Büchereihelferin						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		17				
** Büchereihelferin						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.843	5.130				
522100 Aufwendungen für Heizenergie	3.534	3.500				
522200 Aufwendungen für Strom	192	350				
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	10	80				
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		1.000				
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	76	200				
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	30					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	240	280				
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	224	260				
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	15	20				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.082	6.293				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.501	- 593				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.501	- 593				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.501	- 593				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.651	- 593				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.651	- 593				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3.651	- 593				

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2721 Bücherei :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 2721 Bücherei :

27211 . 441200	Mieten und Pachten	Miete und Nebenkosten ZV Holzland; Ab 2022 EG "Alte Lehrerwohnung", EG Produkt 52212
27211 . 501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	Büchereihelferin
27211 . 504900	Sonstige	Büchereihelferin
27211 . 509000	Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	Büchereihelferin
27211 . 641200	Mieten und Pachten	Miete und Nebenkosten ZV Holzland; Ab 2022 EG "Alte Lehrerwohnung", EG Produkt 52212
27211 . 701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	Büchereihelferin
27211 . 704900	Sonstige	Büchereihelferin
27211 . 709000	Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	Büchereihelferin

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Förderung der Brauchtumspflege.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner.

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen		60	60	60	60	60
537200 Kulturdenkmäler		60	60	60	60	60
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	745	1.320	1.330	1.330	1.330	1.330
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	350	300	300	300	300	300
563900 Sonstiges	100	120	130	130	130	130
** Kranz Volkstrauertag						
569600 Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	295	900	900	900	900	900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	745	1.380	1.390	1.390	1.390	1.390
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 745	- 1.380	- 1.390	- 1.390	- 1.390	- 1.390
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 745	- 1.380	- 1.390	- 1.390	- 1.390	- 1.390
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 745	- 1.380	- 1.390	- 1.390	- 1.390	- 1.390
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 450	- 1.320	- 1.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.099					
681430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.099					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.099					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.432					
785500 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	2.432					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.432					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.333					
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.782	- 1.320	- 1.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrags						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 450	- 1.320	- 1.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

28110 . 563900	Sonstiges	Kranz Volkstrauertag
28110 . 763900	Sonstige	Kranz Volkstrauertag

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Sicherstellung des Betreuungsangebotes für Kinder in Kindertageseinrichtungen.

Auftragsgrundlage

Kindertagesstättengesetz, Beschlüsse

Zielgruppe

Kinder, Eltern, Mitarbeiter.

Ziel

Sachziele:

Bedarfsgerechte Bereitstellung von Tageseinrichtungen für Kinder.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
36510 Kindertagesstätten	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	251.827	248.505	350.935	350.935	350.935	350.935
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.078					
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	247.572	247.570	350.000	350.000	350.000	350.000
414900 von übrigen Bereichen	2.177					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		935	935	935	935	935
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.271	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
441400 Beteiligung Essenskosten	11.271	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.160	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** NK Feuerwehr	3.160	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E7 Sonstige laufende Erträge	790		10.500	10.500	10.500	10.500
462900 Sonstige	790					
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			10.500	10.500	10.500	10.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	267.047	262.705	375.635	375.635	375.635	375.635
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	307.739	292.264	313.871	322.726	332.648	342.576
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen ** (inkl. Küchenkraft)	236.395	221.939	308.660	317.919	327.457	337.281
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	3.992	4.445	4.534	4.625	4.999	5.099
503200 Arbeitnehmer	17.449	17.136				
504200 Arbeitnehmer	48.169	47.843				
504900 Sonstige	962					
505200 Arbeitnehmer	59	171	177	182	192	196
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	137	135				
506990 Sonstige - Sonstige (z. B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	40					
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	537	575				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.793	47.850	49.175	47.175	47.175	47.175
522100 Aufwendungen für Heizenergie	9.479	12.350	11.000	11.000	11.000	11.000
522200 Aufwendungen für Strom	3.572	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	1.127	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	314	400	400	400	400	400
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	466	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	86	100	100	100	100	100
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	300	300	300	300
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Sicherheitsleiter	2.263	3.000	5.000	3.000	3.000	3.000
523809 Geringw. Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungsgegenst. -nicht im Kita-Etat-			100	100	100	100
524200 Essenskosten	11.790	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut			150	150	150	150
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	923	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
524709 Sonstige Verbrauchsmittel -nicht im Kindergartenetat-	1.771	1.200	1.800	1.800	1.800	1.800
524800 Sonstige bezogene Leistungen			25	25	25	25
525430 an den öffentlichen Bereich -an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Personalkosten anwile fremde Kita's		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E11 Abschreibungen		4.890	4.890	4.890	4.890	4.890
534200 mit sozialen Einrichtungen		4.140	4.140	4.140	4.140	4.140
538530 Geschäftsausstattung		750	750	750	750	750
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.199	3.840	4.850	4.850	4.850	4.850
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.002	500	1.000	1.000	1.000	1.000
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	77	300	150	150	150	150

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		150	150	150	150	150
562400 Datenverarbeitung		600	100	100	100	100
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	165		200	200	200	200
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	350					
563100 Büromaterial	123	200	200	200	200	200
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	7	200	200	200	200	200
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	706	800	800	800	800	800
563900 Sonstiges	137	100	100	100	100	100
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	530	610	630	630	630	630
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen		260	1.200	1.200	1.200	1.200
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	102	120	120	120	120	120
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	342.731	348.844	372.286	379.641	389.563	399.491
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 75.683	- 86.139	3.349	- 4.006	- 13.928	- 23.856
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 75.683	- 86.139	3.349	- 4.006	- 13.928	- 23.856
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 75.683	- 86.139	3.349	- 4.006	- 13.928	- 23.856
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 79.782	- 82.184	- 3.196	- 10.551	- 20.473	- 30.401
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	652	100.000		20.000		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** 2026: VGV-Verfahren	652	100.000		20.000		
* Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	652	100.000		20.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 652	- 100.000		- 20.000		
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 80.433	- 182.184	- 3.196	- 20.551	- 20.473	- 30.401
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)	- 79.782	- 82.184	- 3.196	- 10.551	- 20.473	- 30.401

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 3651 Kindertagesstätten :

36510 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	NK Feuerwehr
36510 . 502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	(inkl. Küchenkraft)
36510 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Sicherheitsleiter
36510 . 525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	Personalkostenanteile fremde Kita's

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 3651 Kindertagesstätten :

36510 . 642430	<i>vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>NK Feuerwehr</i>
36510 . 702210	<i>Arbeitnehmer - Vergütungen</i>	<i>(inkl. Küchenkraft)</i>
36510 . 723800	<i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	<i>Sicherheitsleiter</i>
36510 . 725430	<i>an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>Personalkostenanteile fremde Kita's</i>
36510 . 785930	<i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	<i>2026: VGV-Verfahren</i>
<i>* Es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln abgebildet</i>		

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Bau, Bereitstellung und Erhaltung von Spiel- und Bolzplätzen für Kinder und Jugendliche.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Benutzungsordnungen

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Ziel

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3	30	230	230	230	230
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	3					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		30	230	230	230	230
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3	30	230	230	230	230
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.218	5.349	4.498	4.631	4.775	4.917
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.248	4.096	4.414	4.546	4.683	4.823
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	57	82	84	85	92	94
503200 Arbeitnehmer	241	318				
504200 Arbeitnehmer	663	849				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	0					
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	6	4				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500	500	500	500	500
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100	100	100	100	100
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		600	600	600	600	600
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		1.210	1.230	1.230	1.230	1.230
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		840	840	840	840	840
538530 Geschäftsausstattung		370	390	390	390	390
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	331	350	350	350	350	350
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Spielplatzkontrolle	331	350	350	350	350	350
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.549	8.409	7.578	7.711	7.855	7.997
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.546	- 8.379	- 7.348	- 7.481	- 7.625	- 7.767
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.546	- 8.379	- 7.348	- 7.481	- 7.625	- 7.767
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 4.546	- 8.379	- 7.348	- 7.481	- 7.625	- 7.767
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.712	- 7.199	- 6.348	- 6.481	- 6.625	- 6.767
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 4.712	- 7.199	- 6.348	- 6.481	- 6.625	- 6.767
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.712	- 7.199	- 6.348	- 6.481	- 6.625	- 6.767

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 3661 Spielplätze :

36610 : 562500	<i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen</i>	<i>Spielplatzkontrolle</i>
36610 : 762500	<i>Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>Spielplatzkontrolle</i>

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Bauordnung, Raumordnungsgesetz HOAI, Ausführungsgesetze, Verordnungen, Satzung, Beschlüsse

Ziel

Sachziele:

Eine auf die Verbandsgemeinde und die Ortsgemeinden abgestimmte Bauleitplanung.
Zügige Durchführung von Bebauungsplanverfahren.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
51112 Bebauungspläne	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5111 Raumordnung, Landesplanung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	12.112	5.000	25.000	45.000	5.000	5.000
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	12.112	5.000	25.000	45.000	5.000	5.000
** Bebauungsplan "Kindergarten/Feuerwehr"						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.112	5.000	25.000	45.000	5.000	5.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.112	- 5.000	- 25.000	- 45.000	- 5.000	- 5.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.112	- 5.000	- 25.000	- 45.000	- 5.000	- 5.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 12.112</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 25.000</u>	<u>- 45.000</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 5.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.662	- 5.000	- 25.000	- 45.000	- 5.000	- 5.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 9.662</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 25.000</u>	<u>- 45.000</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 5.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 9.662	- 5.000	- 25.000	- 45.000	- 5.000	- 5.000

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5111 Raumordnung, Landesplanung :

51112 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Bebauungsplan "Kindergarten/Feuerwehr"
51112 . 762500	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Bebauungsplan "Kindergarten/Feuerwehr"

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bereitstellung von Wohnraum.

Auftragsgrundlage

BGB, Gemeinderatsbeschlüsse

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
52212 Mietwohngebäude	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6	410	45.800			
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	6					
414900 von übrigen Bereichen			45.800			
** Zuwendung Daniel-Theysohnstiftung						
Mauersanierung Rathaus						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		410				
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.120	21.500	26.400	26.400	26.400	26.400
441200 Mieten und Pachten	17.120	21.500	26.400	26.400	26.400	26.400
E7 Sonstige laufende Erträge			330	330	330	330
466140 Erträge aus der Auflösung von			330	330	330	330
Wertberichtigungen, Sonderposten und						
Rückstellungen - Erträge aus der						
Auflösung von Rückstellungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus	17.126	21.910	72.530	26.730	26.730	26.730
Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.892	6.892	3.105	3.197	3.298	3.396
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	2.229	5.278	2.997	3.087	3.179	3.275
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	39	105	108	170	119	121
503200 Arbeitnehmer	165	412				
504200 Arbeitnehmer	454	1.094				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B.	1					
Dienstreisen, Verabschiedung, VWL.)						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch	4	3				
Zahlungen über Knappschaft)						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.810	16.050	141.450	95.850	17.850	17.850
522100 Aufwendungen für Heizenergie	8.155	10.300	12.000	12.000	12.000	12.000
522200 Aufwendungen für Strom	618	1.100	800	800	800	800
522300 Aufwendungen für Wasser und	956	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
Abwasser						
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	624	650	950	950	950	950
523100 Unterhaltung der Grundstücke,	16.753	2.000	125.000	80.000	2.000	2.000
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
** 2025: Sanierung Mauer Rathaus 115						
TE; Umbau Lehrerwohnung 5 TE;						
Sanierung Holzfußboden Kultursaal 5						
TE						
2026: Fenster Hauptstraße 46 80 TE;						
Zuschussantrag						
Daniel-Theysohn-Stiftung wird gestellt						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke,	326	200	200	200	200	200
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
523700 Unterhaltung der Betriebs- und	55	200	200	200	200	200
Geschäftsausstattung						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-	216	300	900	300	300	300
Ausrüstungs- und sonstige						
Gebrauchsgegenstände						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	106	300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		4.730	4.735	4.735	4.735	4.735
534100 Abschr. auf beb. Grundstücke und		3.120	3.120	3.120	3.120	3.120
grundstücksgleiche Rechte mit						
Wohnbauten						
534900 mit sonstigen Gebäuden		1.610	1.615	1.615	1.615	1.615
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.147	1.840	2.290	2.290	2.290	2.290
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	195	200	210	210	210	210
** Heizkostenverteiler						
562900 Sonstige Aufwendungen für die	938	500	900	900	900	900
Inanspruchnahme von Rechten und						
Diensten						
** Heizkostenabrechnung						
564110 Versicherungsbeiträge -	746	860	900	900	900	900
Gebäudeversicherungen						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige	15	20	20	20	20	20
Versicherungen						
568100 Grundsteuer	253	260	260	260	260	260
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus	32.849	29.512	151.580	106.072	28.173	28.271
Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 15.723	- 7.602	- 79.050	- 79.342	- 1.443	- 1.541
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge						
und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 15.723	- 7.602	- 79.050	- 79.342	- 1.443	- 1.541
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 15.723	- 7.602	- 79.050	- 79.342	- 1.443	- 1.541
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.545	- 3.282	- 74.645	- 74.937	2.962	2.864
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 10.545	- 3.282	- 74.645	- 74.937	2.962	2.864
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 Verwendete Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 10.545	- 3.282	74.645	- 74.937	2.962	2.864

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5221 Wohnungsbauförderung / Mietwohngebäude :

52212 . 414900	von übrigen Bereichen	Zuwendung Daniel-Theysohnstiftung Mauersanierung Rathaus
52212 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2025: Sanierung Mauer Rathaus 115 T€; Umbau Lehrerwohnung 5 T€; Sanierung Holzfussboden Kultursaal 5 T€ 2026: Fenster Hauptstraße 46 80 T€; Zuschussantrag Daniel-Theysohn-Stiftung wird gestellt
52212 . 562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Heizkostenverteiler
52212 . 562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Heizkostenabrechnung
52212 . 614900	von Sonstigen	Zuwendung Daniel-Theysohnstiftung Mauersanierung Rathaus
52212 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2025: Sanierung Mauer Rathaus 115 T€; Umbau Lehrerwohnung 5 T€; Sanierung Holzfussboden Kultursaal 5 T€ 2026: Fenster Hauptstraße 46 80 T€; Zuschussantrag Daniel-Theysohn-Stiftung wird gestellt
52212 . 762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Heizkostenverteiler
52212 . 762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Heizkostenabrechnung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	523	Denkmalschutz und -pflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Unterhaltung denkmalgeschützter Gebäude und Anlagen.

Auftragsgrundlage

BauGB, LBauO, Denkmalschutzgesetz, Gemeinderatsbeschlüsse

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
52310 Denkmalschutz und -pflege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5231 Denkmalschutz und -pflege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	30	30	30	30	30	30
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	30	30	30	30	30	30
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30	30	30	30	30	30
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30	- 30

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.

Ziel

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur,
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
54114	Konzessionsabgabe (Gemeindestraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	58	2.258	9.840	9.840	9.840	9.840
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	58					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		2.258	9.840	9.840	9.840	9.840
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.175	27.555	27.555	27.555	27.555
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.175	27.555	27.555	27.555	27.555
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	16.317	17.200	15.800	15.800	15.800	15.800
462500 Konzessionsabgaben	16.317	17.200	15.800	15.800	15.800	15.800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.375	55.633	53.195	53.195	53.195	53.195
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.616	7.159	10.650	10.650	11.423	11.764
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	8.211	5.489	10.650	10.650	11.299	11.638
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	141	110	138	138	124	126
503200 Arbeitnehmer	608	429				
504200 Arbeitnehmer	1.645	1.129				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	5					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	6	2				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.151	45.450	100.050	42.050	42.050	42.050
522200 Aufwendungen für Strom	11.011	12.500	11.000	11.000	11.000	11.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Kostenbet.	17.405	18.150	18.150	18.150	18.150	18.150
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte; Austausch und Neueinbau von 3 Technischen LED Leuchtköpfen sowie 56 BEGA-LED-Umrüstsätzen (LED-Umrüstsätze für die BEGA-Bogenleuchten sind nicht förder- und beitragsfähig)	1.318		60.000	2.000	2.000	2.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.995	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung	5.264	4.500	5.600	5.600	5.600	5.600
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausstattungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	157	300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		51.235	45.820	45.820	45.820	45.820
532200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen		1.990				
532300 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter			2.395	2.395	2.395	2.395
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		49.055	43.235	43.235	43.235	43.235
538530 Geschäftsausstattung		190	190	190	190	190
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	47.767	103.844	156.632	98.954	99.293	99.634
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 31.392	- 48.211	103.437	45.759	- 46.098	- 46.439
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 31.392	- 48.211	103.437	45.759	- 46.098	- 46.439
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 31.392	- 48.211	103.437	45.759	- 46.098	- 46.439
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Eln- und Auszahlungen	- 32.133	- 35.409	95.012	37.334	- 37.673	- 38.014
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 74		500			
681410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	- 74					
681900 Sonstige			500			
** Zuwendung Verkehrswacht						
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		6.000	4.590	54.000	36.000	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich ** 60 % WKB-Beiträge aus den Kosten				54.000	36.000	
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich * Wiederkehrende Beiträge für Verkehrsanlagen ** 60 % WKB-Beiträge aus Kosten der Vorjahre (2022: 4.590)		6.000	4.590			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 74	6.000	5.090	54.000	36.000	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		60.000	92.000	60.000		
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro			2.000			
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -		60.000				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			50.000			
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -						
Auszahlungen für Baumaßnahmen						
** 2025: Planung Hauptstraße (Kreuzung Flurstraße/Hellersberger Straße bis Kreuzung Kirchgasse) 50 T€; 2026 Planung 60 T€; Bau geplant 2027						
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -				60.000		
Auszahlungen für Baumaßnahmen						
** 2025: Planung Hauptstraße (Kreuzung Flurstraße/Hellersberger Straße bis Kreuzung Kirchgasse) 50 T€; 2026 Planung 60 T€; Bau geplant 2027			40.000			
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen -						
Auszahlungen für Baumaßnahmen						
** Verlegung Straßenbeleuchtungskabel -Erdkabel- in Kirchgasse (Kopfsteinflechter- Bereich) inkl. 4 neue LED-Lichtpunkte (Siteco Litepol), Angebot PW vom 10.02.2025 = 30,5T€						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.000	92.000	60.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 74	- 54.000	- 86.910	- 6.000	36.000	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 32.207	- 89.409	- 181.922	- 43.334	- 1.673	- 38.014
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 Finanzmittelfeblbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 32.133	- 35.409	- 95.012	- 37.334	- 37.673	- 38.014

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5411 Gemeindestraßen :

54111 . 523200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Kostenbet. Str.oberflächenentwässerung
54111 . 681900	Sonstige	Zuwendung Verkehrswacht
54111 . 682650	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	60 % WKB-Beiträge aus den Kosten
54111 . 682650	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	60 % WKB-Beiträge aus Kosten der Vorjahre (2022: 4.590)

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5411 Gemeindestraßen :

54111 . 723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Kostenbet. Str.oberflächenentwässerung
54111 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2025: Planung Hauptstraße (Kreuzung Flurstraße/Heltersberger Straße bis Kreuzung Kirchgasse) 50 T€; 2026 Planung 60 T€; Bau geplant 2027
54111 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2025: Planung Hauptstraße (Kreuzung Flurstraße/Heltersberger Straße bis Kreuzung Kirchgasse) 50 T€; 2026 Planung 60 T€; Bau geplant 2027
54112 . 523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte; Austausch und Neueinbau von 3 Technischen LED Leuchtköpfen sowie 56 BEGA-LED-Umrüstsätzen (LED-Umrüstsätze für die BEGA-Bogenleuchten sind nicht förder- und beitragsfähig)
54112 . 682650	Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich	60 % WKB-Beiträge aus den Kosten
54112 . 723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte; Austausch und Neueinbau von 3 Technischen LED Leuchtköpfen sowie 56 BEGA-LED-Umrüstsätzen (LED-Umrüstsätze für die BEGA-Bogenleuchten sind nicht förder- und beitragsfähig)
54112 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Verlegung Straßenbeleuchtungskabel -Erdkabel- in Kirchgasse (Kopfsteinpflaster-Bereich) inkl. 4 neue LED-Lichtpunkte (Süeco Litepol), Angebot PW vom 10.02.2025 = 30,57€

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	542	Kreisstraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen begleitend zum Straßenbau durch den Kreis wie Wege, Plätze usw. unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.

Ziel

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)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		105	85	85	85	85
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		105	85	85	85	85
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		470	360	360	360	360
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		470	360	360	360	360
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	2.419	2.500	2.350	2.350	2.350	2.350
462500 Konzessionsabgaben	2.419	2.500	2.350	2.350	2.350	2.350
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.419	3.075	2.795	2.795	2.795	2.795
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	706	750	700	700	700	700
522200 Aufwendungen für Strom	462	550	450	450	450	450
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	244	200	250	250	250	250
E11 Abschreibungen		1.090	3.570	3.570	3.570	3.570
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		1.090	3.570	3.570	3.570	3.570
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	706	1.840	4.270	4.270	4.270	4.270
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.712	1.235	- 1.475	- 1.475	- 1.475	- 1.475
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.712	1.235	- 1.475	- 1.475	- 1.475	- 1.475
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.712	1.235	- 1.475	- 1.475	- 1.475	- 1.475
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.683	1.750	1.650	1.650	1.650	1.650
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 4					
681410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	- 4					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		22.500	1.000	24.000		
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** Einbau taktiler Leitelemente 2023: Planung; 2024: Ausführung		22.500	1.000	24.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		22.500	1.000	24.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4	- 22.500	- 1.000	- 24.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.679	- 20.750	650	- 22.350	1.650	1.650
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.683	1.750	1.650	1.650	1.650	1.650

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5421 Kreisstraßen :

54213 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Einbau taktiler Leitelemente 2023: Planung; 2024: Ausführung
----------------	---	---

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	545	Straßenreinigung, Winterdienst
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung von Straßen, Wegen und Plätzen
Erhaltung der Verkehrssicherheit

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Allgemeinheit

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
54510 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12					
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	12					
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
442903 Kostenerstattung Ölspurbeseitigung		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
** Kostenerstatt. Ölspurbeseitigung						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.219	7.485	10.767	11.089	11.428	11.769
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	7.872	5.729	10.650	10.970	11.299	11.638
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	138	115	117	119	129	131
503200 Arbeitnehmer	584	444				
504200 Arbeitnehmer	1.609	1.190				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dienstjubiläum, Verabschiedung, VWL)	1					
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	15	7				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
523303 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Ölspurbeseitigung - ** Ölspurbeseitigung		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		300	300	300	300	300
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Streusalz		300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		520	520	520	520	520
538100 Fahrzeuge		520	520	520	520	520
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.219	13.805	17.087	17.409	17.748	18.089
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 10.207	- 8.805	- 12.087	- 12.409	- 12.748	- 13.089
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 10.207	- 8.805	- 12.087	- 12.409	- 12.748	- 13.089
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 10.207	- 8.805	- 12.087	- 12.409	- 12.748	- 13.089
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.207	- 8.285	- 11.567	- 11.889	- 12.228	- 12.569
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 10.207	- 8.285	- 11.567	- 11.889	- 12.228	- 12.569
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)	- 10.207	- 8.285	- 11.567	- 11.889	- 12.228	- 12.569

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

54510 . 442903	Kostenerstattung Ölspurbeseitigung	Kostenerstatt. Ölspurbeseitigung
54510 . 523303	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Ölspurbeseitigung -	Ölspurbeseitigung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

54510 . 524700	<i>Sonstige Verbrauchsmittel</i>	<i>Streusalz</i>
54510 . 642903	<i>Kostenerstattung Ölspurbeseitigung</i>	<i>Kostenerstatt. Ölspurbeseitigung</i>
54510 . 723303	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Ölspurbeseitigung -</i>	<i>Ölspurbeseitigung</i>
54510 . 724700	<i>Sonstige Verbrauchsmittel</i>	<i>Streusalz</i>

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	546	Parkeinrichtungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen an kommunalen Parkplätzen unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer

Ziel

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur,
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		325	325	325	325	325
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		325	325	325	325	325
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		325	325	325	325	325
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	555	1.092	584	601	620	639
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	427	835	567	584	601	620
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7	17	17	17	19	19
503200 Arbeitnehmer	32	65				
504200 Arbeitnehmer	88	174				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1	1				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6	100				
522200 Aufwendungen für Strom	6					
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100				
E11 Abschreibungen		355	355	355	355	355
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		355	355	355	355	355
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	561	1.547	939	956	975	994
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 561	- 1.222	- 614	- 631	- 650	- 669
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 561	- 1.222	- 614	- 631	- 650	- 669
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 561	- 1.222	- 614	- 631	- 650	- 669
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 555	- 1.192	- 584	- 601	- 620	- 639
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 555	- 1.192	- 584	- 601	- 620	- 639
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)	- 555	- 1.192	- 584	- 601	- 620	- 639

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Bereitstellung von öffentlichen Grünflächen als natürliche Lebensgrundlage, zur Erholung.

Auftragsgrundlage

Landesnaturenschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturenschutzgesetz, 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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	75	868	885	885	885	885
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	75					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		868	885	885	885	885
E7 Sonstige laufende Erträge			865	865	865	865
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			865	865	865	865
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	75	868	1.750	1.750	1.750	1.750
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.648	15.715	20.088	20.688	21.322	21.959
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	15.238	12.038	19.843	20.438	21.051	21.683
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	249	241	245	250	271	276
503200 Arbeitnehmer	1.072	938				
504200 Arbeitnehmer	3.065	2.489				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B. Dientsjubiläum, Verabschiedung, VWL)	7					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	16	9				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.671	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700
522200 Aufwendungen für Strom	164	350	300	300	300	300
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	130	150	300	300	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		300	300	300	300	300
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	655	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	537	1.000	800	800	800	800
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	129	400	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	57	300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		1.775	760	760	760	760
534900 mit sonstigen Gebäuden		730				
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			730	730	730	730
538100 Fahrzeuge		510				
538530 Geschäftsausstattung		135	30	30	30	30
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	49	80	80	80	80	80
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	49	80	80	80	80	80
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.368	21.570	24.628	25.228	25.862	26.499
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 21.293	- 20.702	- 22.878	- 23.478	- 24.112	- 24.749
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 21.293	- 20.702	- 22.878	- 23.478	- 24.112	- 24.749
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 21.293	- 20.702	- 22.878	- 23.478	- 24.112	- 24.749
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 21.471	- 19.795	- 23.868	- 24.468	- 25.102	- 25.739
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 21.471	- 19.795	- 23.868	- 24.468	- 25.102	- 25.739
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						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl.</u> <u>durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 21.471	- 19.795	- 23.868	- 24.468	- 25.102	- 25.739

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von Rad- und Wanderwegen.

Auftragsgrundlage

Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen

Zielgruppe

Einwohner, Bürger und sonstige Nutzer.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
55122 Wanderwege	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5512 Sonstige Erholungseinrichtungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	15	20	20	20	20	20
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	15	20	20	20	20	20
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15	20	20	20	20	20
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 15	- 20	- 20	- 20	- 20	- 20
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 15	- 20	- 20	- 20	- 20	- 20
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 15	- 20	- 20	- 20	- 20	- 20
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 15	- 20	- 20	- 20	- 20	- 20
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 15	- 20	- 20	- 20	- 20	- 20
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	- 20	- 20	- 20	- 20	- 20

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Tim Buchheit

Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit den dazugehörigen baulichen Anlagen.

Auftragsgrundlage

Landesbestattungsgesetz und die hierzu ergangenen Verordnungen, Satzungen, Gemeinderatsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Nutzer, Allgemeinheit

Ziel

Sachziele:

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

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	40					
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	40					
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.990	4.370	7.100	7.100	7.100	7.100
431900 Sonstige	15	50	50	50	50	50
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	735	2.000	5.500	5.500	5.500	5.500
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	600	500	1.000	1.000	1.000	1.000
** Ben.geb. Leichenhalle						
432241 für das Bestattungswesen (Leichenzelle)		500	500	500	500	500
** Ben.geb. Leichenzelle						
432400 Entgelte für die Pflege von Gräbern			50	50	50	50
439000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640	1.320				
Erträge aus der Auflösung von						
Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220	300				
442900 von übrigen Bereichen	220					
442900 von übrigen Bereichen		300				
** Grabeinbuchtung						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.251	4.670	7.100	7.100	7.100	7.100
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.814	10.943	11.186	11.520	11.873	12.227
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	8.351	8.228	11.015	11.346	11.685	12.036
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		151				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	144	168	171	174	188	191
503200 Arbeitnehmer	619	640				
503200 Arbeitnehmer		12				
504200 Arbeitnehmer		31				
504200 Arbeitnehmer	1.687	1.705				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige (z.B.	4					
Dienstsühilium, Verabschiedung, VWL)						
509000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch	10	8				
Zahlungen über Knappschaft)						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.821	5.400	6.800	5.050	5.050	5.050
522200 Aufwendungen für Strom	508	1.400	1.000	1.000	1.000	1.000
522300 Aufwendungen für Wasser und	240	250	250	250	250	250
Abwasser						
523100 Unterhaltung der Grundstücke,		500	500	500	500	500
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
523100 Unterhaltung der Grundstücke,		1.750	3.200	1.750	1.750	1.750
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
** Verkehrssicherung Bäume						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke,	1.060	850	1.050	1.050	1.050	1.050
Außenanlagen, Gebäude und						
Gebäudeeinrichtungen						
523700 Unterhaltung der Betriebs- und		200	200	200	200	200
Geschäftsausstattung						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-		100	100	100	100	100
Ausrüstungs- und sonstige						
Gebrauchsgegenstände						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-	14	200	200	200	200	200
Ausrüstungs- und sonstige						
Gebrauchsgegenstände						
** 2025: Bockleiter mit Schiebetell						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		150				
E11 Abschreibungen	1.573	1.730	1.650	1.650	1.650	1.650
534900 mit sonstigen Gebäuden	1.573	1.575	1.575	1.575	1.575	1.575
538530 Geschäftsausstattung		155	75	75	75	75
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	468	500	480	480	480	480
564110 Versicherungsbeiträge -	216	250	260	260	260	260
Gebäudeversicherungen						
564140 Versicherungsbeiträge -	236	200	200	200	200	200
Unfallversicherungen						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige	15	50	20	20	20	20
Versicherungen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.676	18.573	20.116	18.700	19.053	19.407
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.425	- 13.903	- 13.016	- 11.600	- 11.953	- 12.307
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.425	- 13.903	- 13.016	- 11.600	- 11.953	- 12.307
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /	- 12.425	- 13.903	- 13.016	- 11.600	- 11.953	- 12.307
Jahresfehlbetrag)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.755	- 13.493	- 11.366	- 9.950	- 10.303	- 10.657
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	869	2.500				
682700 Grabnutzungsentgelte	869	2.500				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	869	2.500				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	869	2.500				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 10.885	- 10.993	- 11.366	- 9.950	- 10.303	- 10.657
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)	- 11.755	- 13.493	- 11.366	- 9.950	- 10.303	- 10.657

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5531 Friedhofswesen :

55311 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Verkehrssicherung Bäume
55311 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2025: Bockleiter mit Schiebeteil
55311 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Verkehrssicherung Bäume
55311 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2023: Bockleiter mit Schiebeteil
55312 . 442900	von übrigen Bereichen	Grabeinebnung
55312 . 642900	von übrigen Bereichen	Grabeinebnung
55313 . 432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	Ben.geb. Leichenhalle
55313 . 432241	für das Bestattungswesen (Leichenzelle)	Ben.geb. Leichenzelle
55313 . 632240	für das Bestattungswesen	Ben.geb. Leichenhalle
55313 . 632241	für das Bestattungswesen (Leichenzelle)	Ben.geb. Leichenzelle

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

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

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
55511 Forstwirtschaft allgemein		
55512 Waldwege		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.820	118.576	10.682	10.682	10.738
414900 von übrigen Bereichen		5.110	9.208	9.919	9.972	10.028
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		710	710	710	710	710
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	284.420	207.356	182.467	182.467	182.467	182.467
441130 Verkaufserlös EU (ZM)	1.874		172.402	177.467	177.467	177.467
441150 Verkaufserlös 19 %	243.949	202.356	182.467	182.467	182.467	182.467
441160 Verkaufserlös 7 %	38.597	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.351	21.633	23.266	23.266	23.266	23.266
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Anteil Beförderungsaufwand OG Geiselberg + Steinthalben	21.039	21.347	23.266	23.266	23.266	23.266
442900 von übrigen Bereichen ** Eigenbeteiligung Beihilfe Wildschadenverhütungspauschale 2025: Zuwendung Aufforstung "Käferfichten"	312	286	3.150	3.250	3.250	3.250
E7 Sonstige laufende Erträge			8.115	8.115	8.115	8.115
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			8.115	8.115	8.115	8.115
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	305.771	234.809	231.574	227.727	227.780	227.836
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	56.921	69.012	71.326	73.074	78.246	79.830
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.280	835	7.741	7.794	1.847	1.903
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	22	17	17	17	19	19
503100 Beamte ** Umlage Versorgungskasse Wagner E.G.		48.554	49.525	50.516	54.602	55.694
503200 Arbeitnehmer	95	63				
504200 Arbeitnehmer	263	174				
505100 Beamte ** Beihilfe etc. Wagner E.G.	8.742	19.366	20.043	20.747	21.778	22.214
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	3	1				
511100 Beamte	46.516					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.979	166.886	169.016	169.016	169.016	169.016
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.858	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		600	2.000	2.000	2.000	2.000
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut		2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	171.593	104.322	90.264	90.264	90.264	90.264
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		54.314	66.102	66.102	66.102	66.102
525440 an Zweckverbände ** Beförderungsentgelte an ZV (57.352), Forstaufwand (8.750)	47.528					
E11 Abschreibungen		820	835	835	835	835
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		820	835	835	835	835
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	165	90	200	200	200	200
541440 an Zweckverbände	165	90	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	10.203	9.480	8.680	8.680	8.680	8.680
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	580	60	60	60	60	60
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Zertifizierung	117	150	150	150	150	150
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Waldhütte	65	80	80	80	80	80
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	7.657	7.300	6.500	6.500	6.500	6.500
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Waldversicherung	554	640	640	640	640	640
565900 Sonstiges	0					
568100 Grundsteuer	1.230	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	291.268	246.288	250.057	251.805	256.977	258.561
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	14.503	- 11.479	- 18.483	- 24.078	- 29.197	- 30.725
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	14.503	- 11.479	- 18.483	- 24.078	- 29.197	- 30.725
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	14.503	- 11.479	- 18.483	- 24.078	- 29.197	- 30.725
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	41.622	- 11.369	- 26.473	- 32.068	- 37.187	- 38.715
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	41.622	- 11.369	- 26.473	- 32.068	- 37.187	- 38.715
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 5.823					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 5.823					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 5.823					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 11.645					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	41.622	- 11.369	- 26.473	- 32.068	- 37.187	- 38.715

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

55511 . 442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Anteil Beförderungsaufwand OG Geiselberg + Stetnalben
55511 . 442900	von übrigen Bereichen	Eigenbeteiligung Beihilfe Wildschadenverhütungspauschale 2025: Zuwendung Aufforstung "Käferfichten"
55511 . 503100	Beamte	Umlage Versorgungskasse Wagner E.G.
55511 . 505100	Beamte	Beihilfe etc. Wagner E.G.
55511 . 525440	an Zweckverbände	Beförderungsteile an ZV (57.352), Forstaufwand (8.750)
55511 . 562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Zertifizierung
55511 . 564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	Waldhütte
55511 . 564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Waldversicherung
55511 . 642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Anteil Beförderungsaufwand OG Geiselberg + Stetnalben
55511 . 642900	von übrigen Bereichen	Eigenbeteiligung Beihilfe Wildschadenverhütungspauschale 2025: Zuwendung Aufforstung "Käferfichten"
55511 . 703100	Beamte	Umlage Versorgungskasse Wagner E.G.
55511 . 705100	Beamte	Beihilfe etc. Wagner E.G.
55511 . 725440	an Zweckverbände	Beförderungsteile an ZV (57.352), Forstaufwand (8.750)
55511 . 762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Zertifizierung
55511 . 764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	Waldhütte
55511 . 764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	Waldversicherung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Wegemitbenutzung Windkraftanlagen.

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen.

Zielgruppe

Allgemeinheit, Grundstückseigentümer

Ziel

Sachziele:

Bedarsgerechtes Angebot, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht.

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	3.927	11.900	9.223	9.276	9.223	9.167
414900 von übrigen Bereichen	3.927	11.900	7.098	7.133	7.098	7.042
** Zuweisung Jagdgenossenschaft						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen			2.125	2.125	2.125	2.125
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		30.700	2.985	2.985	2.985	2.985
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		30.700	2.985	2.985	2.985	2.985
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.315					
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.388					
442900 von übrigen Bereichen	3.927					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.243	42.600	12.314	12.261	12.208	12.152
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.109	1	1.175	1.211	1.247	1.284
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	853		1.174	1.210	1.246	1.283
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	15	1			1	1
503200 Arbeitnehmer	63					
504200 Arbeitnehmer	175					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	2					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	49	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	504	300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen	32.825		5.110	5.110	5.110	5.110
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	30.700		2.985	2.985	2.985	2.985
538100 Fahrzeuge		2.125	2.125	2.125	2.125	2.125
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14.717	4.874	1.129	1.040	951	858
565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	14.717	4.874	1.129	1.040	951	858
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.379	43.000	12.714	12.661	12.608	12.552
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.137	- 400	- 400	- 400	- 400	- 400
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.863	400	400	400	400	400
479100 Zinsen aus Geldanlagen	1.863	400	400	400	400	400
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.863	400	400	400	400	400
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.274					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.274					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.314	6.999	1.129	1.040	951	858
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.143					
681900 Sonstige	13.143					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.143					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	13.143					
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	13.143					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.143					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	21.314	6.999	1.129	1.040	951	858
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 6.999	- 1.129	- 1.040	- 951	- 858
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		- 6.999	- 1.129	- 1.040	- 951	- 858
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag		- 6.999	- 1.129	- 1.040	- 951	- 858

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		6.999	1.129	1.040	951	858
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	21.314	6.999	1.129	1.040	951	858

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5559 Feld- und Wirtschaftswege :

55591 . 414900	von übrigen Bereichen	Zuweisung Jagdgenossenschaft
55591 . 614900	von Sonstigen	Zuweisung Jagdgenossenschaft

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse

Ziel

Sachziele:

Förderung der Dorfgemeinschaft

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57313 Dorffest	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5731 Durchführung von Märkten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265	420	420	420	420	420
522200 Aufwendungen für Strom	265	320	320	320	320	320
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		100	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	78	70	100	100	100	100
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	78	70	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	343	490	520	520	520	520
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 343	- 490	- 520	- 520	- 520	- 520
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 343	- 490	- 520	- 520	- 520	- 520
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 343</u>	<u>- 490</u>	<u>- 520</u>	<u>- 520</u>	<u>- 520</u>	<u>- 520</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 641	- 490	- 520	- 520	- 520	- 520
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 641</u>	<u>- 490</u>	<u>- 520</u>	<u>- 520</u>	<u>- 520</u>	<u>- 520</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 641	- 490	- 520	- 520	- 520	- 520

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Haus- und Benutzungsordnungen, Verträge

Zielgruppe

Einwohner, Besucher

Ziel

Sachziele:

Förderung der Dorfgemeinschaft

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57320 Dorfgemeinschaftshaus	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		8.245	8.245	8.245	8.245	8.245
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		8.245	8.245	8.245	8.245	8.245
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.018	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)	3.018	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	600	600	600	600	600
441200 Mieten und Pachten	600	600	600	600	600	600
** Flächenvermietung Photovoltaik						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.618	12.345	11.845	11.845	11.845	11.845
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	555	7.519	684	704	730	752
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	427	5.759	567	584	601	620
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7	115	117	120	129	132
503200 Arbeitnehmer	32	451				
504200 Arbeitnehmer	88	1.193				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1	1				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.957	13.380	71.300	13.300	13.300	13.300
522100 Aufwendungen für Heizenergie	7.137	9.100	7.500	7.500	7.500	7.500
522200 Aufwendungen für Strom	2.575	1.200	1.800	1.800	1.800	1.800
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	687	700	1.000	1.000	1.000	1.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Tekturplanung 14 TE, Planung Techn. Gebäudeausrüstung 10 TE, Blitzschutz 10 TE, Saalbeleuchtung 13 TE, Sicherheitsbeleuchtung 4 TE, Vorsorgeposition	7.915	1.500	60.000	2.000	2.000	2.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	244	180	300	300	300	300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	99	200	200	200	200	200
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Sicherheits-Stufenleiter	64	300	300	300	300	300
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	235	200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		17.565	16.110	16.110	16.110	16.110
534900 mit sonstigen Gebäuden		13.565	13.565	13.565	13.565	13.565
538530 Geschäftsausstattung		4.000	2.545	2.545	2.545	2.545
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.343	1.275	1.975	1.975	1.975	1.975
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Prüfung ortsveränderlicher Geräte			400	400	400	400
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	357	140	400	400	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	883	960	1.000	1.000	1.000	1.000
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	153	175	175	175	175	175
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.854	39.739	90.000	32.000	32.115	32.137
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.236	- 27.394	- 78.224	- 20.244	- 20.270	- 20.292
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 17.236	- 27.394	- 78.224	- 20.244	- 20.270	- 20.292
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 17.236	- 27.394	- 78.224	- 20.244	- 20.270	- 20.292
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 13.404	- 18.074	- 70.359	- 12.379	- 12.405	- 12.427
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		120.000	20.000			
785530 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen ** 2025: Planungskosten		120.000	20.000			
Veranschlagung der Baukosten nach Planung und Kostenschätzung						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

Bezeichnung	Ergebnis - Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		120.000	20.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 120.000	20.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 13.404	- 138.074	- 70.359	- 12.379	- 12.405	- 12.427
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)	- 13.404	- 18.074	- 70.359	- 12.379	- 12.405	- 12.427

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5732 Dorfgemeinschaftshaus :

57320 . 441200	Mieten und Pachten	Flächenvermietung Photovoltaik
57320 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Teksturplanung 14 T€, Planung Techn. Gebäudeausrüstung 10 T€, Blitzschutz 10 T€, Sanfbeleuchtung 13 T€, Sicherheitsbeleuchtung 4 T€, Vorsorgeposition
57320 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Sicherheits-Stufenleiter
57320 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Prüfung ortsveränderlicher Geräte
57320 . 641200	Mieten und Pachten	Flächenvermietung Photovoltaik
57320 . 723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Teksturplanung 14 T€, Planung Techn. Gebäudeausrüstung 10 T€, Blitzschutz 10 T€, Sanfbeleuchtung 13 T€, Sicherheitsbeleuchtung 4 T€, Vorsorgeposition
57320 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Sicherheits-Stufenleiter
57320 . 762500	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Prüfung ortsveränderlicher Geräte
57320 . 785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2025: Planungskosten Veranschlagung der Baukosten nach Planung und Kostenschätzung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Bereitstellung sonstiger allgemeiner öffentlicher Einrichtungen.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Verträge.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57330 Sonstige öffentliche Einrichtungen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	7.800	1.745	1.745	1.745	1.745	1.745
414900 von übrigen Bereichen	7.800					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		1.745	1.745	1.745	1.745	1.745
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120	200	300	300	300	300
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)	120	200	300	300	300	300
E7 Sonstige laufende Erträge			225	225	225	225
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			225	225	225	225
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.920	1.945	2.270	2.270	2.270	2.270
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.611			45	46
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		2.000				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		40			45	46
503200 Arbeitnehmer		157				
504200 Arbeitnehmer		414				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.731	1.300	2.550	2.550	1.350	1.350
522200 Aufwendungen für Strom	166	250	300	300	300	300
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	19	100	100	100	100	100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	15.546	600	600	600	600	600
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200	200	200	200	200
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		150	150	150	150	150
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** Öfen			1.200	1.200		
E11 Abschreibungen		1.055	1.055	1.055	1.055	1.055
534900 mit sonstigen Gebäuden		1.055	1.055	1.055	1.055	1.055
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	220	250	270	270	270	270
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	187	215	230	230	230	230
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	32	35	40	40	40	40
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.951	5.216	3.916	3.917	2.720	2.721
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.031	- 3.271	- 1.646	- 1.647	- 450	- 451
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 8.031	- 3.271	- 1.646	- 1.647	- 450	- 451
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 8.031	- 3.271	- 1.646	- 1.647	- 450	- 451
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 15.277	- 3.961	- 2.561	- 2.562	- 1.365	- 1.366
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 15.277	- 3.961	- 2.561	- 2.562	- 1.365	- 1.366
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 15.277	- 3.961	- 2.561	- 2.562	- 1.365	- 1.366

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5733 Sonstige öffentliche Einrichtungen :

57330 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Öfen
57330 . 614900	von Sonstigen	Zuwendung Daniel-Theysohn-Stiftung Erneuerung Fenster
57330 . 723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Öfen

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5734	Grillplatz	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von Grillplätzen.

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Verträge

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57340 Grillplatz	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5734 Grillplatz :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50				
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)		50				
E7 Sonstige laufende Erträge			80	80	80	80
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			80	80	80	80
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		50	80	80	80	80
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	554		567	584	601	620
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	427		567	584	601	620
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8					
503200 Arbeitnehmer	32					
504200 Arbeitnehmer	87					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	1					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	21	25	1.025	25	25	25
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			1.000			
** Bodengutachten Aufschüttungen						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	21	25	25	25	25	25
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	574	125	1.692	709	726	745
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 574	- 75	- 1.612	- 629	- 646	- 665
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 574	- 75	- 1.612	- 629	- 646	- 665
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 574	- 75	- 1.612	- 629	- 646	- 665
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 574	- 75	- 1.692	- 709	- 726	- 745
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 574	- 75	- 1.692	- 709	- 726	- 745
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)	- 574	- 75	- 1.692	- 709	- 726	- 745

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 5734 Grillplatz :

57340 . 562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Bodengutachten Aufschüttungen
57340 . 762500	Sonstige laufende Auszahlungen einschließlich außerordentliche Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	Bodengutachten Aufschüttungen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt 2

Zentrale Finanzdienstleistungen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt: 2
Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

mit folgenden Leistung(en):

1.	6111	Steuern	-	61110	Steuern
2.	6112	Allgemeine Zuweisungen	-	61120	Allgemeine Zuweisungen
3.	6113	Allgemeine Umlagen	-	61130	Allgemeine Umlagen
4.	6114	Gewerbesteuerumlage	-	61140	Gewerbesteuerumlage
5.	6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	-	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61211	Zinsen
7.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
8.	6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift	-	62310	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen für die auf Grund gesetzlicher Vorschrift
9.	6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	-	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auslegung § 97 Gemo

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Schmalenberg

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

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

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ikd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	826.786	780.165	788.840	804.850	832.820	860.600
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	946.052	898.210	873.105	889.115	917.085	944.865
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	683.284	677.465	712.860	713.160	713.160	713.160
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	70.542					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	753.826	677.465	712.860	713.160	713.160	713.160
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	192.227	220.745	160.245	175.955	203.925	231.705
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.448	200	200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.150	200	200	2.540	4.690
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.448	- 1.950			- 2.340	- 4.490
E20	Ordentliches Ergebnis	197.675	218.795	160.245	175.955	201.585	227.215
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	197.675	218.795	160.245	175.955	201.585	227.215
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	244.705	218.795	160.245	175.955	201.585	227.215
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	244.702	218.795	160.245	175.955	201.585	227.215

Auslegung § 97 Gemo

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Zentrale Bereitstellung allgemeiner Deckungsmittel aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Kommunalabgaben- gesetz, Steuersatzungen

Zielgruppe

Steuerpflichtige, Land, Landkreis

Ziel

Sachziele:

Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61110 Steuern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6111 Steuern :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	775.313	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000
401100 Grundsteuer A	2.152	2.160	2.000	4.600	4.600	4.600
401200 Grundsteuer B	115.794	115.550	116.500	116.500	116.500	116.500
401300 Gewerbesteuer	180.644	105.000	110.000	110.000	110.000	110.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	465.308	494.455	493.710	507.290	533.790	559.660
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.480	7.760	8.400	8.920	8.920	9.140
403300 Hundesteuer	3.935	3.930	4.000	4.100	4.100	4.100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	775.313	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	65.446					
565500 Wertberichtigungen zu Forderungen	65.446					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.446					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	709.867	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	709.867	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	709.867	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	762.295	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	762.295	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000
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)	762.295	728.855	735.400	751.200	777.910	804.000

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verwaltungsvorschriften.

Ziel

Sachziele:

Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61120 Allgemeine Zuweisungen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6112 Allgemeine Zuweisungen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
411110 Schlüsselzuweisung A	112.642	118.045	74.135	74.135	74.135	74.135
411300 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	6.624		10.130	10.130	10.130	10.130
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265
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)	119.266	118.045	84.265	84.265	84.265	84.265

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Hier wird der Mittelzufluss bzw. Mittelabfluss dargestellt.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Haushaltssatzung

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61130 Allgemeine Umlagen	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6113 Allgemeine Umlagen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	668.770	667.795	705.350	705.350	705.350	705.350
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreis	374.312	373.765	406.930	406.930	406.930	406.930
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde	294.458	294.030	298.420	298.420	298.420	298.420
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	668.770	667.795	705.350	705.350	705.350	705.350
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 668.770	- 667.795	705.350	705.350	- 705.350	- 705.350
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finauzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 668.770	- 667.795	705.350	705.350	- 705.350	- 705.350
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 668.770	- 667.795	705.350	705.350	- 705.350	- 705.350
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 668.770	- 667.795	705.350	705.350	- 705.350	- 705.350
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 668.770	- 667.795	- 705.350	- 705.350	- 705.350	- 705.350
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)	- 668.770	- 667.795	- 705.350	- 705.350	- 705.350	- 705.350

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Hier wird der Geldfluss aus der Gewerbesteuerumlage dargestellt.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61140 Gewerbesteuerumlage	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6114 Gewerbesteuerumlage :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.514	9.670	7.510	7.810	7.810	7.810
543100 Gewerbesteuerumlage	14.514	9.670	7.510	7.810	7.810	7.810
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.514	9.670	7.510	7.810	7.810	7.810
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14.514	- 9.670	- 7.510	- 7.810	- 7.810	- 7.810
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 14.514	- 9.670	- 7.510	- 7.810	- 7.810	- 7.810
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 14.514	- 9.670	- 7.510	- 7.810	- 7.810	- 7.810
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 15.796	- 9.670	- 7.510	- 7.810	- 7.810	- 7.810
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelfüberschuss /-fehlbetrag	- 15.796	- 9.670	- 7.510	- 7.810	- 7.810	- 7.810
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelfüberschuss / Deckung Finanzmittelffehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 15.796	- 9.670	- 7.510	- 7.810	- 7.810	- 7.810

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Hier wird der Geldfluss der Ausgleichsleistungen gem. § 21 LFAG dargestellt.

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61150 Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)	

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	51.474	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
405200 vom Land	51.474	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	51.474	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	51.474	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	51.474	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	51.474	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	47.405	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	47.405	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600
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)	47.405	51.310	53.440	53.650	54.910	56.600

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, Zinserträge und -aufwendungen, Mahngebühren, Ein- und Auszahlung für Kredite

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, organisatorische Regelung

Ziel

Sachziele:

Für den Bereich Darlehensverwaltung ist das Ziel, durch neue Finanzierungsmethoden und Zinsinstrumente eine möglichst geringe Zinsbelastung zu erreichen.

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.096					
565500 Werberichtigungen zu Forderungen	5.096					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.096					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.096					
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.445	200	200	200	200	200
479100 Zinsen aus Geldanlagen	5.226					
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)	219	200	200	200	200	200
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.150	200	200	2.340	4.690
575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken		1.950			2.340	4.490
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		200	200	200	200	200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.445	- 1.950			- 2.340	- 4.490
E20 Ordentliches Ergebnis	349	- 1.950			- 2.340	- 4.490
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	349	- 1.950			- 2.340	- 4.490
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	302	- 1.950			- 2.340	- 4.490
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	302	- 1.950			- 2.340	- 4.490
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		300.000	73.000	68.000		
692531 vom inländischen Geldmarkt - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)		300.000	73.000	68.000		
F36 Tilgung von Investitionskrediten		500			730	1.410
792510 Kredite in Euro-Währung (fester Zins)		500			730	1.410
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		299.500	73.000	68.000	- 730	- 1.410
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		52.337	255.170	108.233		
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 6.000	49.410	23.471	- 12.291	13.236
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		345.837	377.580	199.704	- 13.021	11.826
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckungs Finanzmittelfehlbetrag		345.837	377.580	199.704	- 13.021	11.826
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		- 52.337	255.170	108.233		
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	302	- 2.450			- 3.070	- 5.900

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	62	Beteiligungen, Sondervermögen (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeord
Produktgruppe :	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
----------------------	---------------

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

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3					
479900 Sonstige	3					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3					
E20 Ordentliches Ergebnis	3					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	3					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F30 Auszahlungen für Finanzanlagen	3					
786990 Sonstige - Sonstige Anteilsrechte	3					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3					

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Auslegung § 91 GemO

Auslegung § 97 Gemo

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

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

6 Schmalenberg

		bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt: Allgemeine Leistungen			2025	2026	2027	2028		
Produkt: 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement								
Maßnahme: 601 Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken		240,00 *						240,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		206,50 *	2.500,00					2.706,50 *
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 2.500,00					- 2.466,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		33,50						

Erläuterungen: 11411-023200-601-785100: Ankauf des Grundstücks zwischen "Schulgarten" und Parkplatz Sportplatz

* Fortlaufende Maßnahme; es sind die verausgabten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet

Produkt: 1143 Bauhof								
Maßnahme: 633 Erdbohrer als Anbaugerät für Bagger Leist.: 11430								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								5.000,00 *
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		*	5.000,00					- 5.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 5.000,00					
Produkt: 1145 Sonstige zentrale Dienste								
Maßnahme: 628 Kehrbesen für Traktor Leist.: 54510								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								7.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			7.000,00					- 7.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 7.000,00					
Produkt: 3651 Kindertagesstätten								
Maßnahme: 622 Umbau und Erweiterung Kinderlagestätte "Vogelnest" Leist.: 36510								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								25.621,93 *
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.621,93 *		20.000,00				

Betragsangaben in EUR

23.09.2025 - 16:16:36

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.621,93	2025	2026	2027	2028		- 25.621,93

Erläuterungen: 36510-096000-622-785930: 2026: VGV-Verfahren

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

Produkt:	5411 Gemeindestraßen						
Maßnahme:	605 Ausbau Gemeindestraßen; WKB Verkehr						
	Leist.: 54111						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		- 0,00 *	4.590,00				4.590,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.655,58 *					7.655,58 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 7.655,58	4.590,00				- 3.065,58

Erläuterungen: 54111-233200-605-682650: 60 % WKB-Beiträge aus Kosten der Vorjahre (2022: 4.590)

Produkt:	5411 Gemeindestraßen						
Maßnahme:	637 Geschwindigkeitsmeßtafel						
	Leist.: 54111						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500,00					500,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00					2.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500,00					- 1.500,00

Erläuterungen: 54111-231900-637-681900: Zuwendung Verkehrswacht

Produkt:	5411 Gemeindestraßen						
Maßnahme:	6025 WKB-Ausbauprogramm 2025						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			54.000,00				54.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		90.000,00					90.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 90.000,00	54.000,00				- 36.000,00

Betragsangaben in EUR

23.09.2025 - 16:16:36

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

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

6 Schmalenberg

bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
	2025	2026	2027	2028		
Erklärungen: 54111-096000-6025-785930: 2025: Planung Hauptstraße (Kreuzung Flurstraße/Heltersberger Straße bis Kreuzung Kirchgasse) 50 T€; 2026 Planung 60 T€; Bau geplant 2027						
54111-233200-6025-682650: 60 % WKB-Beiträge aus den Kosten						
Erklärungen: 54112-096000-6025-785930: Verlegung Straßenbeleuchtungskabel-Erdkabel- in Kirchgasse (Kopfsteinpflaster- Bereich) inkl. 4 neue LED-Lichtpunkte (Siteco Litepol), Angebot PW vom 10.02.2025 = 30,57€						
54112-233200-6025-682650: 60 % WKB-Beiträge aus den Kosten						
Produkt: 54111 Gemeindestraßen						
Maßnahme: 6026 WKB-Ausbauprogramm 2026						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			36.000,00			36.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.000,00				60.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 60.000,00	36.000,00			- 24.000,00
Erklärungen: 54111-096000-6026-785930: 2025: Planung Hauptstraße (Kreuzung Flurstraße/Heltersberger Straße bis Kreuzung Kirchgasse) 50 T€; 2026 Planung 60 T€; Bau geplant 2027						
54111-233200-6026-682650: 60 % WKB-Beiträge aus den Kosten						
Produkt: 5421 Kreisstraßen						
Maßnahme: 627 Barrierefreier Ausbau Haltestelle "Richard-Klein-Platz"						
Leist.: 54213						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	1.000,00	24.000,00			25.000,00 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000,00	- 24.000,00			- 25.000,00
Erklärungen: 54213-096000-627-785930: Einbau taktlicher Leitelemente						
2023: Planung; 2024: Ausführung						
Produkt: 5732 Dorfgemeinschaftshaus						
Maßnahme: 629 Abriss Gebäude Bücherei/Zweckverband und Anlage Parkplatz Holzlandhalle						
Leist.: 57320						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Betragsangaben in EUR

23.09.2025 - 16:16:36

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		20.000,00 *
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	*	20.000,00					- 20.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 20.000,00					

Erläuterungen: 57320-096000-629-785930: 2025: Planungskosten

Veranschlagung der Baukosten nach Planung und Kostenschätzung

Summe Einzahlungen 1. Teilhaushalt 1. Allgemeine Leistungen :	240,00	5.090,00	54.000,00	36.000,00		95.330,00
Summe Auszahlungen 1. Teilhaushalt 1. Allgemeine Leistungen :	13.484,01	127.500,00	104.000,00			244.984,01
Saldo Gesamt 1. Teilhaushalt 1. Allgemeine Leistungen :	- 13.244,01	- 122.410,00	- 50.000,00	36.000,00		- 149.654,01

Summe Einzahlungen Gesamt:	240,00	5.090,00	54.000,00	36.000,00		95.330,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	13.484,01	127.500,00	104.000,00			244.984,01
Saldo Gesamt:	- 13.244,01	- 122.410,00	- 50.000,00	36.000,00		- 149.654,01

* Wert bereinigt um Erneutveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionsübersicht

Stellenplan

Auslegung § 97 Gemo

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

6 Schmalenberg

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
	Entgelt- gruppe		Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen							
Beamte							
1 - Erster Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
2 - Ortsbürgermeister/in	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			2,000	2,000	2,000	2,000	
Tariflich Beschäftigte							
3 - Kindertagesstätte - Leiter/in	E.-Gr. S 9		1,000	1,000	1,000	1,000	Personalnummer: 65633
4 - Kindertagesstätte - Erzieher/in	E.-Gr. S 8a		0,500	0,500	0,500	0,500	Personalnummer: 65635
5 - Kindertagesstätte - Erzieher/in	E.-Gr. S 8a		0,500	0,500	0,500	0,500	Personalnummer: 65636
6 - Kindertagesstätte - Erzieher/in	E.-Gr. S 8a		0,750	0,750	0,750	0,750	Personalnummer: 65637
7 - Kindertagesstätte - Erzieher/in	E.Gr. 8 a		0,500	0,500	0,500	0,500	Personalnummer: 104555
8 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 5		1,000	1,000	1,000	1,000	Personalnummer: 30930
9 - Kindertagesstätte - Hauswirtschaftskraft	E.-Gr. 3		0,513	0,513	0,513	0,513	Personalnummer: 655639
10 - Gemeindearbeiter/in	E.-Gr. 2		0,500	0,500	0,500	0,500	Personalnummer: 99996765 IST: 0,385 Wiederbesetzung wird im Nachbesetzungsfa geprüft
11 - Kindertagesstätte - Hauswirtschaftskraft	E.-Gr. 2		0,128	0,128	0,128	0,128	Personalnummer: 65640
12 - Kindertagesstätte - Reinigungskraft	E.-Gr. 2		0,260	0,260	0,260	0,260	Personalnummer: 65641
13 - Reinigungskraft	E.-Gr. 1		0,260	0,260	0,260	0,260	Personalnummer: 3851 IST: 0,231
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			5,911	5,911	5,911	5,911	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			7,911	7,911	7,911	7,911	
Summe Beamte Verwaltung			2,000	2,000	2,000	2,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			5,911	5,911	5,911	5,911	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			7,911	7,911	7,911	7,911	

Auslegung § 97 Gemo

Übersichten

Auslegung § 97 Gemo

Auslegung § 97 Gemo

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden										Schmalenberg 2025			
	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettoteiligung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettoteiligung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Gesamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
Haushalts- jahr	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4015- 4017		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	In v. H.- Punkten
Spalte 1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13		
2025	-263.355	-254.041		5.259.462	73.000	116.500	25.054	110.000	380	28.947	6,76		
2026	-157.889	-148.664		5.259.462	68.000	116.500	25.054	110.000	380	28.947	6,30		

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2025	2025
		in €	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹⁾	0,00	73.000,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	73.000,00

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

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

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

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2026	2026
		in €	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ¹⁾	73.000,00	141.000,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	0,00	77.471,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	73.000,00	218.471,00

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

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

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

Auslegung § 97 Gemo

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

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)													
ifd.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres	2023	vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres	2024	Ansätze des Haushaltsjahres	2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	2028
Nr.		in €											
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO) abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite									
		51.693,70	-116.907,58	-254.041,00	-148.664,00	-22.028,00	-10.698,00						
2		0,00	0,00	0,00	0,00	730,00	1.410,00						
3	= Zwischensumme	51.693,70	-116.907,58	-254.041,00	-148.664,00	-22.758,00	-12.108,00						
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Posten F 36 GemHVO)												
				0,00	0,00	730,00	1.410,00						
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: 0)	51.693,70	-116.907,58	-254.041,00	-148.664,00	-22.028,00	-10.698,00						
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung¹											
Endfällige Kredite													
Jahr		Jahr 2025:											
Jahr		Jahr 2026:											
Jahr		Jahr 2027:											
Jahr		Jahr 2028:											
		0,00											
		70.711,52											
		57.469,52											
		69.847,52											

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

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)				
lfd. Nr.	Jahr		Jahr	Betrag
				in €
1	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis noch nicht festgestellt)		2020	-54.005,99
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)		2021	33.181,69
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)		2022	-37.543,52
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)		2023	-146.654,62
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)		2024	-199.325,84
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)		2025	-263.355,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)			-667.703,28
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)		2026	-157.889,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)		2027	-31.164,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)		2028	-20.011,00
11	Summe			-876.767,28

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 (Ergebnis, noch nicht festgestellt)	2020	193.710,28	0,00	193.710,28
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2021	3.719,18	0,00	3.719,18
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2022	127.468,86	0,00	127.468,86
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2023	51.693,70	0,00	51.693,70
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2024	-116.907,58	0,00	-116.907,58
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-254.041,00	0,00	-254.041,00
7	Zwischensumme (lfd.Nr. 1 bis 6)		5.643,44	0,00	5.643,44
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-148.664,00	0,00	-148.664,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-22.028,00	730,00	-22.758,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-10.968,00	1.410,00	-12.378,00
11	Summe		-176.016,56	2.140,00	-183.800,00

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		5.530.285,58
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-270.823,00	5.259.462,58
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-86.566,00	5.172.896,58
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltjahres	-263.355,00	4.909.541,58
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	-157.889,00	4.751.652,58
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	-31.164,00	4.720.488,58
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	-20.011,00	4.700.477,58

Auslegung § 97 Gemo

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	0,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.830.879,00
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	91.543,95
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	91.543,95
8	Abweichung in Euro *)	427.000,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (Nr. 4+6+8)	518.543,95
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt (Nr. 4+6+7+8)	610.087,90

*) vorgesehene Kreditaufnahme Haushaltsjahr 2025 und 50 % der Umlagesummen

Auslegung § 97 Gemo