

Haushaltsplan
und
Haushaltssatzung
für die
Haushaltsjahre
2025 / 2026



Ortsgemeinde
Steinalben

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung	3
Gesamtergebnis- und finanzhaushalt.....	9
Vorbericht	13
Übersicht über die Teilhaushalte	47
Teilhaushalt 1 „Allgemeine Leistungen“	35
Teilhaushalt 2 „Zentrale Finanzdienstleistungen“	119
Investitionsübersicht	139
Stellenplan	145
Übersichten	149

Haushaltssatzung

Auslegung § 97 Gemo

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Steinalben 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	530.922,-- €	544.313,-- €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	./ 804.965,-- €	./ 626.776,-- €
der Jahresfehlbedarf	./ 274.043,-- €	./ 82.463,-- €
2.im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen auf	./ 249.243,-- €	./ 57.663,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen auf		
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	500,-- €	42.000,-- €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 294.000,-- €	./ 85.000,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	./ 293.500,-- €	./ 43.000,-- €
der Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	542.743,-- €	100.663,-- €

§ 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>251.500,-- €</u>	<u>43.000,-- €</u>
zusammen auf	251.500,-- €	43.000,-- €

§ 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
.....	388.000,-- €	425.000,-- €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern betragen:

	2025	2026
Grundsteuer A auf.....	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B		
- für unbebaute Grundstücke gem. § 246 BewG auf	465 v.H.	465 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 1 bis 4 BewG (Wohngrundstücke) auf	465 v.H.	465 v.H.
- für bebaute Grundstücke gem. § 249 Abs. 1, Nr. 5 bis 8 BewG (Nichtwohngrundstücke) auf.....	1.098 v.H.	1.098 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,-- €

§ 6 Beiträge

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

	2025	2026
1. Beiträge für die Investitionsaufwendungen und Unterhaltung von Feld- und Waldwegen je ha	15,54 €	15,54 €

§ 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 16.100 € und für 2026 von 12.500 €.
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 8.050 € und für 2026 von 6.250 €.
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 31.12.2018 betrug 2.219.663,90 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum

31.12.2019	2.182.198,90 €,
31.12.2020	2.146.663,90 €,
31.12.2021	2.129.869,90 €,
31.12.2022	2.079.914,90 €,
31.12.2023	1.954.848,90 €,
31.12.2024	1.885.323,90 €,
31.12.2025	1.611.280,90 € und zum
31.12.2026	1.528.817,90 €.

Steinalben, den

(Klaus Reischmann)
Ortsbürgermeister

Auslegung § 97 Gemo

Gesamtergebnis- und finanzhaushalt

Auslegung § 97 Gemo

Ergebnis- und Finanzhaushalt Steinalben

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	362.607	347.580	352.350	365.900	378.660	391.350
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	79.686	86.725	76.055	76.055	76.055	76.055
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.484	47.880	42.685	42.685	42.685	42.685
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.885	40.734	38.558	38.558	38.558	38.558
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.200	5.300	5.300	5.300	5.300
E7	Sonstige laufende Erträge	15.321	15.015	15.215	15.215	15.215	15.215
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	516.982	547.134	530.163	543.713	556.473	569.163
L	Personal- und Versorgungsaufwendungen	42.013	38.751	39.996	41.177	42.390	43.642
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.553	129.589	302.904	124.904	133.904	133.904
E11	Abschreibungen	1.847	80.820	65.835	65.835	65.565	65.565
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	344.987	341.450	363.885	364.455	364.455	364.455
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.675	25.790	32.245	30.305	30.305	30.305
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	504.075	616.400	804.865	626.676	636.619	637.871
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	12.908	- 69.266	- 274.702	- 82.963	- 80.146	- 68.708
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.708	366	759	600	600	600
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59	625	100	100	8.030	9.330
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	6.649	- 259	659	500	- 7.430	- 8.730
E20	Ordentliches Ergebnis	19.556	- 69.525	- 274.043	- 82.463	- 87.576	- 77.438
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>19.556</u>	<u>- 69.525</u>	<u>- 274.043</u>	<u>- 82.463</u>	<u>- 87.576</u>	<u>- 77.438</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	25.644	- 39.290	- 249.243	- 57.663	- 63.046	- 52.908
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 29		500			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	354	1.500		42.000	42.000	21.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	325	1.500	500	42.000	42.000	21.000
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	709	70.000	294.000	85.000	30.000	
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	3					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	713	70.000	294.000	85.000	30.000	

Ergebnis- und Finanzhaushalt Steinalben

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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	- 387	- 68.500	- 293.500	- 43.000	12.000	21.000
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>25.256</u>	<u>- 107.790</u>	<u>- 542.743</u>	<u>- 100.663</u>	<u>- 51.046</u>	<u>- 31.908</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		26.500	251.500	43.000	9.000	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	1.710	2.430	140.750		2.480	2.910
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 1.710	24.070	110.750	43.000	6.520	- 2.910
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 23.546	41.720	389.993	57.663	58.639	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		42.000	42.000		- 14.113	18
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 25.256</u>	<u>107.790</u>	<u>542.743</u>	<u>100.663</u>	<u>51.046</u>	<u>31.908</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	7.153					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 18.103</u>	<u>107.790</u>	<u>542.743</u>	<u>100.663</u>	<u>51.046</u>	<u>31.908</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	30.699	- 41.720	- 389.993	- 57.663	- 58.639	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	23.934	- 41.720	- 389.993	- 57.663	- 65.526	- 55.818

Ortsgemeinde Steinalben



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 Haushaltsansätzen
 - 3.1. Ordentliche Ein- und Auszahlungen
 - 3.2. Investitionen
4. Entwicklung der Kredite
 - 4.1. Entwicklung der Investitionskredite
 - 4.2. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
5. Stellenplan
6. Ausblick
7. Haushaltsvermerke
8. Statistische Daten
9. Ggfs. weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.1. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.2. Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und –fehlbeträge

Siehe Übersicht zum Haushaltsplan.

1.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in €)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in €)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres (Plan)	2022		2.079.914,90
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres (Plan)	2023	./. 125.066,00	1.954.848,90
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	./. 69.525,00	1.885.323,90
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	./. 274.043,00	1.611.280,90
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Planung)	2026	./. 82.463,00	1.528.817,90
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	./. 87.576,00	1.441.241,90
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	./. 77.438,00	1.363.803,90

2. Haushaltsjahr

2.1. Rahmenbedingungen

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

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



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

Ihr Schreiben vom

Ansprechpartner/-in / E-Mail
Marius Alt
Marius.Alt@mdi.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 Gewerbesteuerereinnahmen ergab. Im Jahr 2023 war ein

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

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

Die Landesregierung hat zur Abmilderung der allgemeinen Rahmenbedingungen die finanzielle Situation der Kommunen im Haushaltsjahr 2024 auf vielfältige Art und Weise nachhaltig verbessert. So beläuft sich beispielsweise Finanzausgleichsmasse im Jahr 2024 auf rd. 3,711 Mrd. Euro und damit rd. 225 Mrd. 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 Ausgabensteigerung 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 unausgeglichenen 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 (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 2023 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 Grundstückskarten unterschiedlichen Hebesätzen zu ermöglichen. Dabei bleibt bei der Abgrenzung der Grundstückskarten abzuwarten, ob diese gemäß § 15 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Grundsteuergesetz nach zwei Grundstückskarten 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 Ausgabenreduzierung ausschöpfen. Gleichwohl hat eine Aufsichtsbehörde unter Beachtung des Opportunitätsprinzips und des Grundsatzes der Verhältnismäßigkeit durchaus auch die Möglichkeit, einen unausgeglichene Haushalt nicht zu beanstanden (ggf. unter Bedingungen/Auflagen), sofern erhebliche Bedenken an der Verhältnismäßigkeit einer Beanstandung bestehen.

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

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

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

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

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

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



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

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

Die Orientierungsdaten wurden mit einer Schlüsselmasse in Höhe von rd. 2,326 Mrd. Euro berechnet. Überdies werden für 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.
Gewerbesteuer 4. Quartal 2023	345 v. H.
Gewerbesteuer 1. bis 3. Quartal 2024	345 v. H.

3.2 Schlüsselzuweisungen B gem. § 14 LFAG

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



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

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

<https://mdi.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 Steinalben um rd. 22 T€ erhöht. Ursächlich für den Zuwachs waren vor allem die gestiegenen Einzahlungen im Bereich der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 12 T€. Neben den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer waren auch Steigerungen bei den Einzahlungen aus den Grundsteuern (2 T€), den Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2 T€) und den Einzahlungen aus den Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG (6 T€) zu verzeichnen. Die Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer bleibt unverändert.

Die Steuerkraftmesszahl, die u.a. für die Berechnung der Schlüsselzuweisung A nach § 13 LFAG maßgebend ist, hat sich von 353.073 € auf nun 375.374 € erhöht. Die Ortsgemeinde erhält daraus resultierend Schlüsselzuweisung A in Höhe von 32.069 €. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine geringere Zuweisung in Höhe von rd. 43 T€.

Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG erhält die Ortsgemeinde in Höhe von 7.305 € (- 309 € gegenüber dem Vorjahr).

Die Zuweisung für Stationierungsgemeinden nach § 19 LFAG beträgt 25.628 €, im Vorjahr hatte die Zuweisung ein Volumen von 18.837 €.

Die geringeren Schlüsselzuweisungen nach dem neuen LFAG sind Resultat der gestiegenen Steuerkraft.

Die Umlagegrundlagen sinken daher gegenüber 2024 trotz gestiegener Steuerkraft um rund 14 T€ von 447.132 € auf 433.071 €. Daraus errechnet sich die zu zahlende Kreisumlage, bei einem Umlagesatz von 48 % (unverändert) mit 207.874 € (- 7 T€). Die Verbandsgemeindeumlage sinkt bei einem gleichbleibenden Umlagesatz von 35,2 % auf 152.440 € (- 5 T€).

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

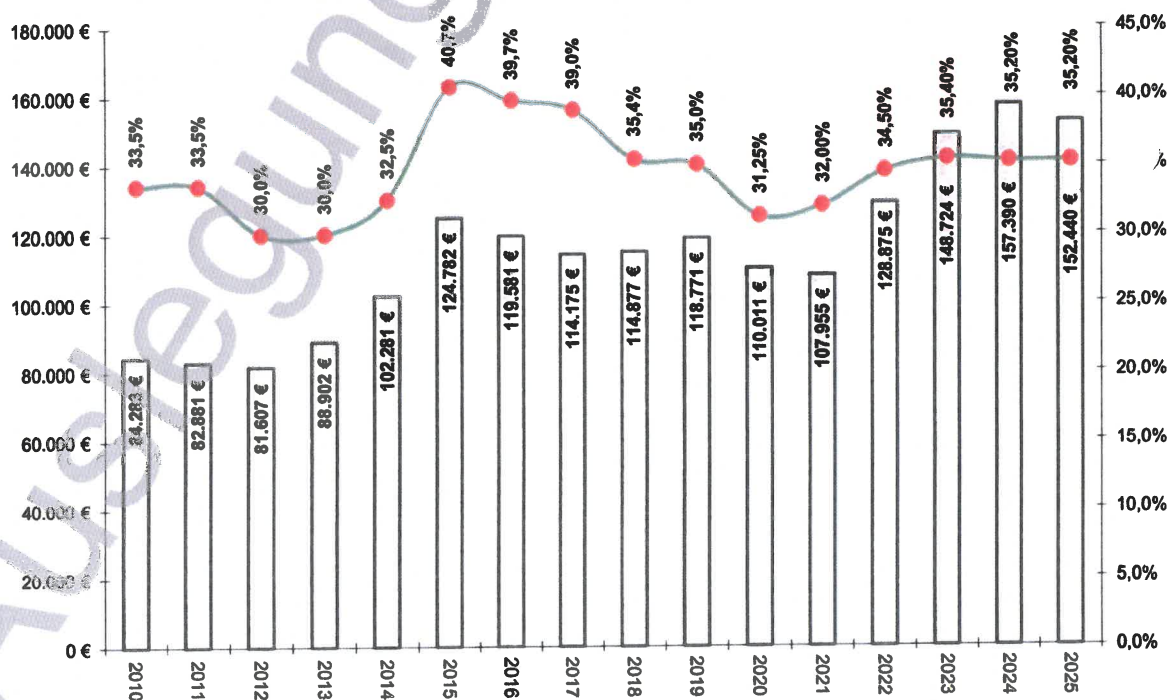
Für das Jahr 2024 bleibt festzustellen:

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 Steinalben je Einwohner steigt von 907,64 € auf 1.020,04 €.
4. Die Umlagegrundlagen (VG insgesamt) steigen von 15.686.601 € auf 17.039.637 €
5. Die Umlagegrundlagen der Ortsgemeinde Steinalben sinken von 447.132 € auf 433.071 €.

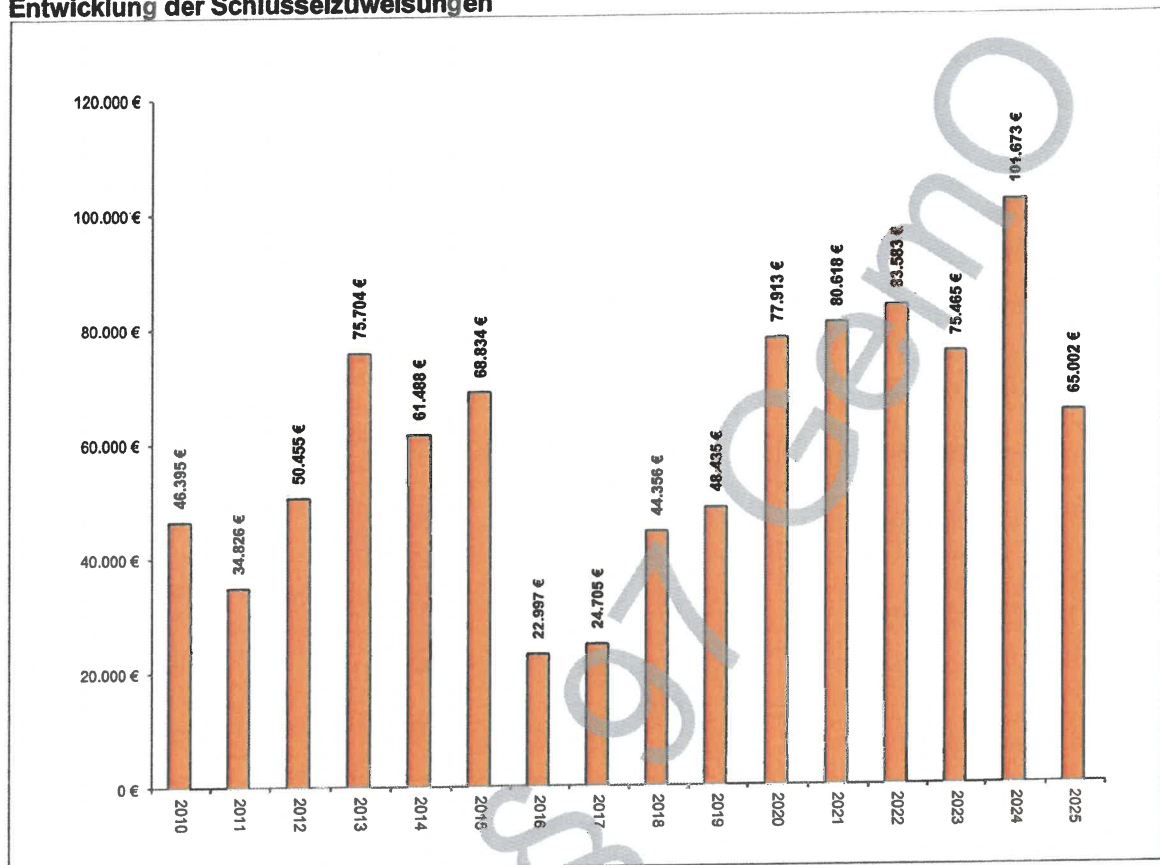
Entwicklung der Kreisumlage



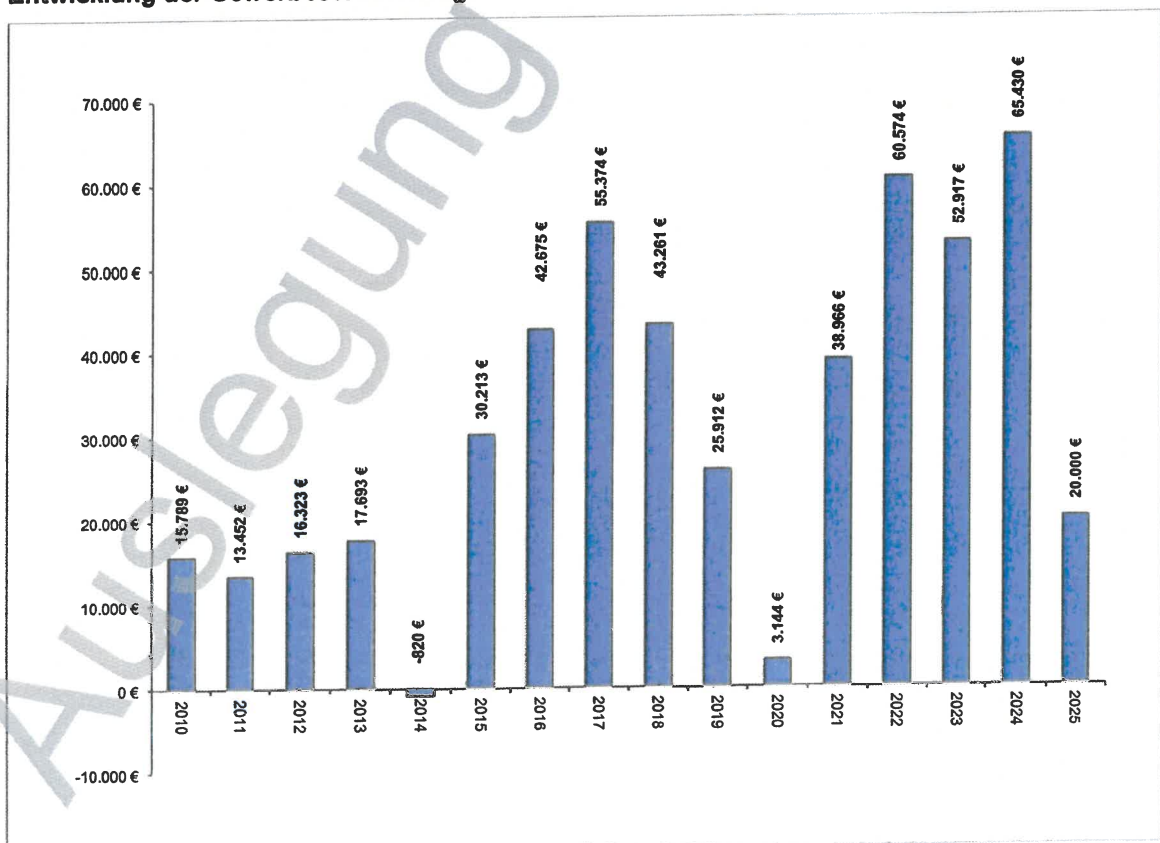
Entwicklung der Verbandsgemeindeumlage



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	547.737	547.134	530.163	543.713	556.473	569.163
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	J. 668.068	J. 616.400	J. 804.865	J. 626.576	J. 636.619	J. 637.871
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	J. 125.334	J. 69.266	J. 274.702	J. 82.963	J. 80.146	J. 68.708
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	368	366	759	600	600	600
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	J. 100	J. 625	J. 100	J. 100	J. 8.030	J. 9.330
Ordentliches Ergebnis	E20	J. 125.066	J. 69.525	J. 274.043	J. 82.463	J. 87.576	J. 77.438
Jahresergebnis	E23	J. 125.066	J. 69.525	J. 274.043	J. 82.463	J. 87.576	J. 77.438

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	./. 94.867	./. 39.290	./. 249.243	./. 57.663	./. 63.046	./. 52.908
Saldo Investitionstätigkeit	F33	./. 15.000	./. 68.500	./. 293.500	./. 43.500	12.000	21.000
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	./. 109.867	./. 107.790	./. 542.743	./. 100.663	./. 51.046	./. 31.908
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	12.720	24.070	110.750	43.000	6.520	./. 2.910
Veränderung der Verbindlichk. ggü. der Verbandsgemeinde	F39	0	42.000	42.000	0	./. 14.113	34.818
Saldo Finanzierungstätigkeit	F40	109.867	107.790	542.743	100.663	51.046	31.908
Veränderung Liquide Mittel	F43	./. 97.147	./. 41.720	./. 389.993	./. 57.663	./. 58.639	0

2.4 Haushaltsausgleich

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

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

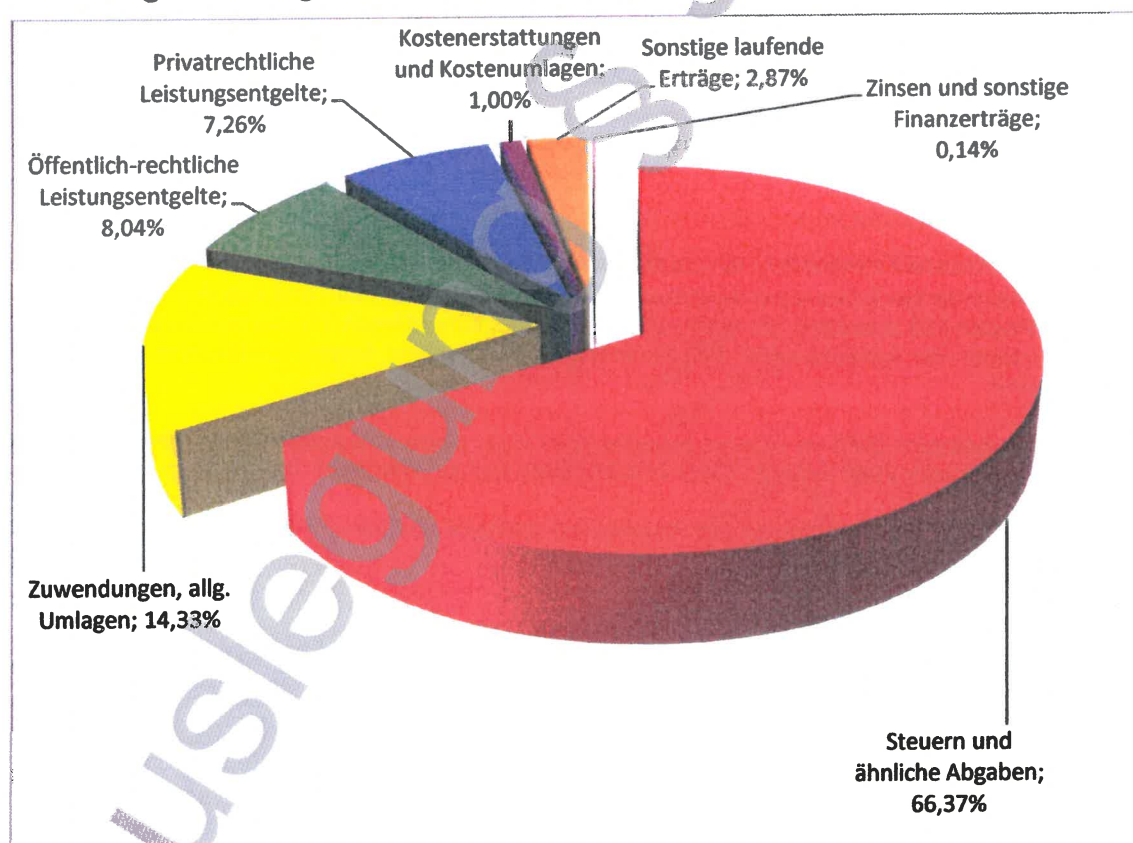
Sowohl im Haushaltsjahr 2025 als auch im Haushaltsjahr 2026 weisen die jeweiligen Ergebnishaushalte einen Fehlbetrag aus. Im Jahr 2025 beträgt dieser 274.043 Euro und im Jahr 2026 82.463 Euro.

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

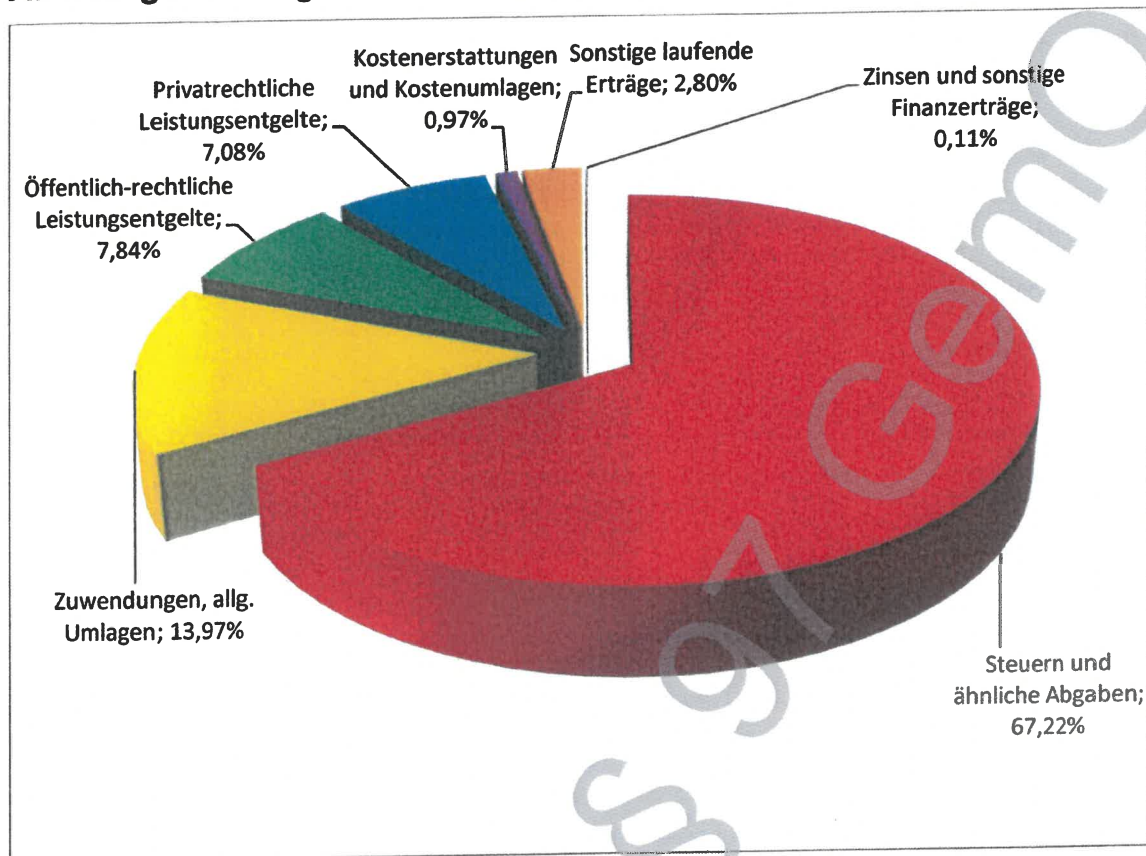
Wesentliche Ertrags- / Einzahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

	2025	2026
• Solidarpakt Windkraft OG Hermersberg (11411) (Seite 64)	2.400 €	2.400 €
• Konzessionsabgaben (54111, 54311) (Seite 88, 93)	12.400 €	12.400 €
• Verkaufserlöse Forst (55111) (Seite 106)	30.158 €	30.158 €
• Beiträge Feld- und Waldwege (55591) (Seite 109)	3.580 €	3.580 €
• Pauschale und Mindestumsatz Sandgrube (57390) (Seite 117)	6.000 €	6.000 €
• Grundsteuer A und B (61110) (Seite 126)	76.700 €	76.700 €
• Gewerbesteuer (61110) (Seite 126)	20.000 €	26.200 €
• Hundesteuer (61110) (Seite 126)	1.700 €	1.700 €
• Gemeindeanteil an Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleistung nach § 21 LFAG (61110, 61150) (Seite 126, 134)	253.950 €	261.300 €
• Schlüsselzuweisungen (61120) (Seite 128)	65.005 €	65.005 €

Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2025



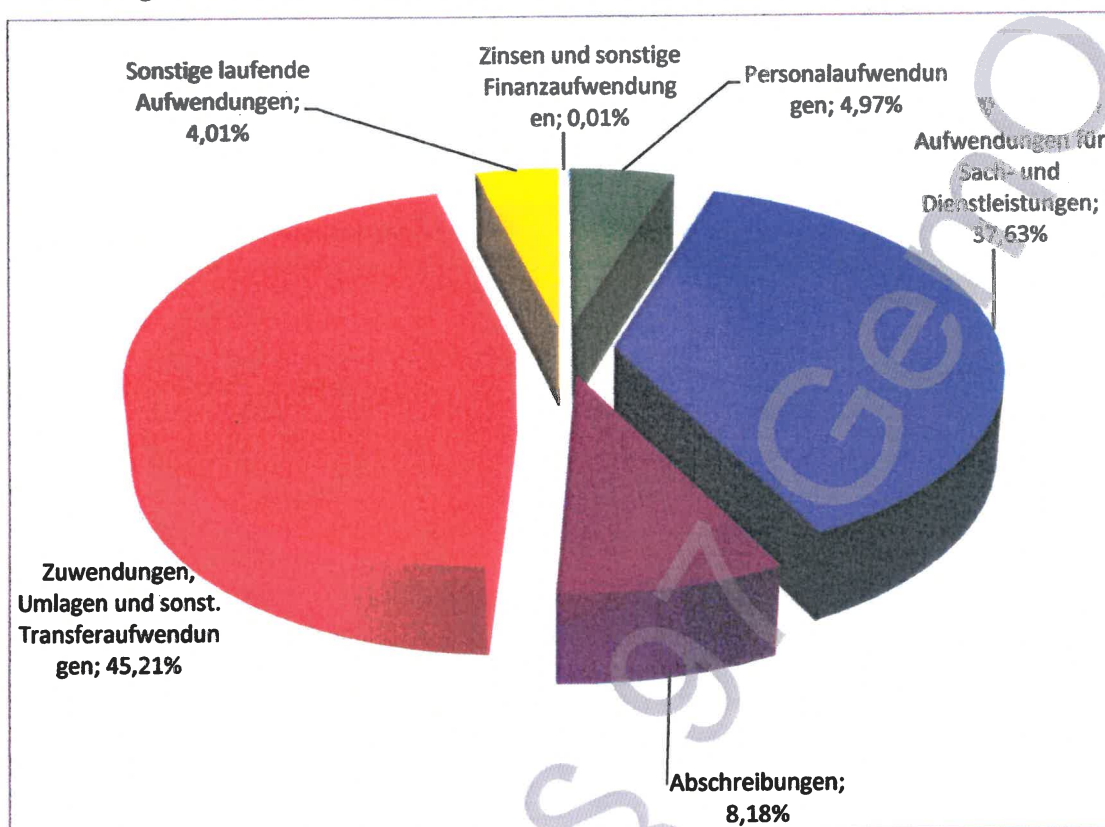
Aufteilung der Erträge aus Verwaltungstätigkeit für das Haushaltsjahr 2026



Wesentliche Aufwands- / Auszahlungspositionen (ohne Investitionstätigkeit)

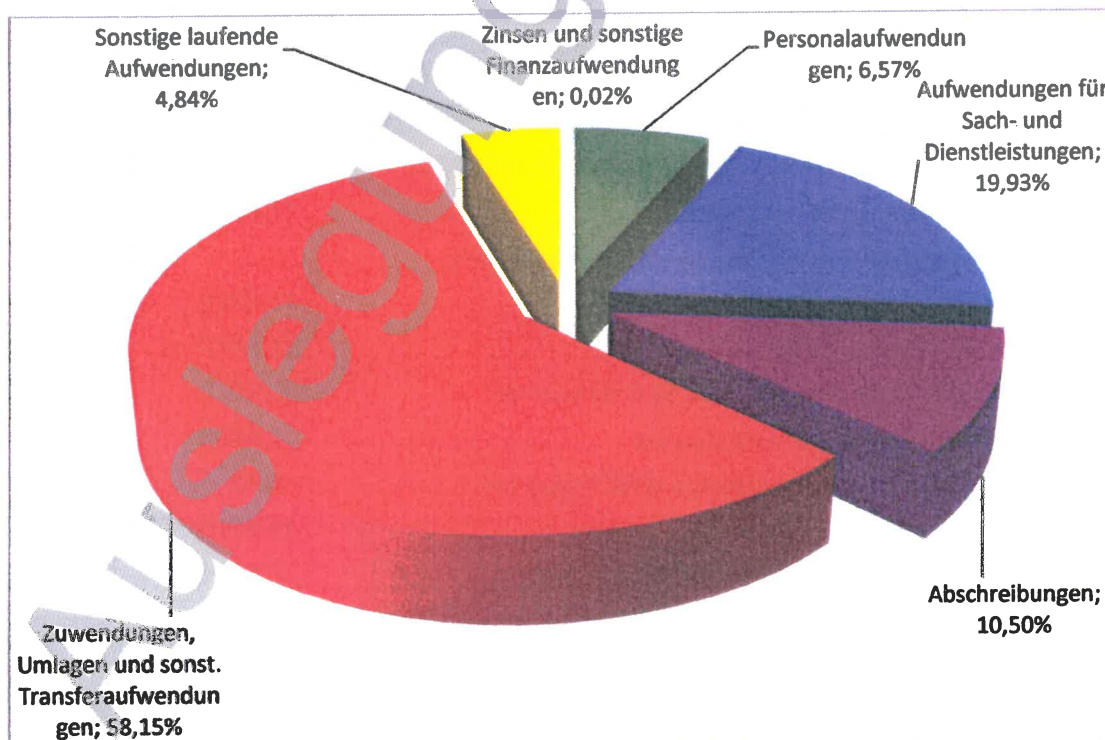
	2025	2026
• Gemeindeanteil Personalkosten Kindertagesstätten (36510) (Seite 78)	19.000 €	19.000 €
• Kostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung (54111) (Seite 88)	10.000 €	10.000 €
• Unterhaltung Gemeindestraßen und Gehwege (54111) (Seite 88)	17.000 €	10.000 €
• Aufarbeitung Holz (55511) (Seite 106)	17.552 €	17.552 €
• Kostenerstattungen ZV Holzland und OG Schmalenberg u.a. Beförderung (55511) (Seite 106)	13.186 €	13.186 €
• Kreisumlage (61130; 45 %) (Seite 130)	207.874 €	207.874 €
• Verbandsgemeindeumlage (61130; 35,4 %) (Seite 130)	152.440 €	152.440 €
• Gewerbesteuerumlage (61140) (Seite 132)	1.840 €	2.410 €
• Heizenergie Dorfgemeinschaftshaus (57320) (Seite 114)	9.000 €	9.000 €
• Stromgebühren	11.900 €	11.900 €
davon: Straßenbeleuchtung (54112, 53112) (Seite 88)	8.000 €	8.000 €
Friedhofshalle (55313) (Seite 103)	200 €	200 €
Dorfgemeinschaftshaus (57320) (Seite 114)	3.700 €	3.700 €

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 1113; Konto S563600 (Seite 58)

Aufwand/Auszahlung: 2.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 0 €

Einrichtung Orts-App.

Produkt 3661; Konto 523100 (Seite 80)

Aufwand/Auszahlung: 7.500 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 0 €

Am Spielplatz in der Lindenstraße soll die Umzäunung erneuert werden.

Produkt 5411; Konto 523800 (Seite 88)

Aufwand/Auszahlung: 2.500 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 0 €

Zur Verkehrsberuhigung in der Friedhofstraße sollen Pflanzkübel beschafft und aufgestellt werden (1.000 €). Die „Tempo 30“-Schilder im Ortsbereich sind verblasst und sollen ersetzt werden (1.000 €).

Produkt 5411; Konto 523300 (Seite 88)

Aufwand/Auszahlung: 90.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 0 €

LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte; Austausch und Neueinbau von 5 Technischen LED Leuchtköpfen sowie 95 BEGA-LED-Umrüstsätzen (LED-Umrüstsätze für die BEGA-Bogenleuchten sind nicht förder- und beitragsfähig)

Produkt 5512; Konto 523300 (Seite 101)

Aufwand/Auszahlung: 1.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 0 €

Entlang der Wanderwege sollen in Absprache mit der Unteren Landespflegebehörde Obstbäume gepflanzt werden.

Produkt 5531; Konto 523100 (Seite 103)

Aufwand/Auszahlung: 5.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 0 €

Die Tür der Leichenhalle muss erneuert werden.

Produkt 5732; Konto 523100; bzw. 723100 (Seite 114)

Aufwand/Auszahlung: 60.000 € (2025)

Ertrag/Einzahlung: 0 €

An der Moosalbhalle müssen die Außenfassade gestrichen, die Fenster und das Dach repariert werden

3.2. Investitionen

Teilhaushalt 1

- Maßnahme 727: Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken (Seite 64 und 141)

Produkt: 1141	Auszahlung:	195.000 € in 2025	Einzahlung: 0 €
	Gesamtkosten:	Fortlaufende Maßnahme	
	Kreditbedarf:	195.000 € in 2025	

Zur Umsetzung des Solarparkes sollen Grundstücke angekauft werden.

- Maßnahme 724: Erwerb Traktor mit Anbaugeräten (Seite 70 und 141)

Produkt: 1145	Auszahlung:	34.000 € in 2025	Einzahlung: 0 €
	Gesamtkosten:	34.000 €	
	Kreditbedarf:	34.000 € in 2025	

Als Ersatz für den 15 Jahre alten Rasentraktor soll ein Traktor mit Fahrerkabine beschafft werden. Bisher werden zur Erledigung der Arbeiten Maschinen und Zuggeräte von Ehrenamtlichen eingesetzt. Es sollen eigene Geräte beschafft werden um die Arbeiten zeitsparender erledigen zu können.

- Maßnahme 732: Geschwindigkeitsmesstafel (Seite 89 und 142)

Produkt: 5411	Auszahlung:	2.000 € in 2025	Einzahlung: 500 € in 2025
	Gesamtkosten:	2.000 €	
	Kreditbedarf:	1.500 € in 2025	

Es soll eine Geschwindigkeitsmesstafel erworben werden. Hierzu wird eine Zuwendung der Verkehrswacht erwartet.

- Maßnahme 7025: WKB-Ausbauprogramm 2025 (Seite 89 und 142)

Produkt: 5411	Auszahlung:	60.000 € in 2025	Einzahlung: 42.000 € in 2026
	Gesamtkosten:	Fortlaufende Maßnahme	
	Kreditbedarf:	18.000 € in 2025	

- Maßnahme 7026: WKB-Ausbauprogramm 2026 (Seite 89 und 142)

Produkt: 5411	Auszahlung:	60.000 € in 2026	Einzahlung: 42.000 € in 2027
	Gesamtkosten:	Fortlaufende Maßnahme	
	Kreditbedarf:	18.000 € in 2026	

Im Jahr 2023 wird die Ortsgemeinde Steinalben die Satzung zur Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen für den Ausbau von Verkehrsanlagen (Ausbaubeitragssatzung wiederkehrende Beiträge) beschließen.

Im Planungszeitraum sind folgende Maßnahmen vorgesehen:
Planungskosten Ausbau Teilstück Bergstraße bis Heizkraftwerk.
Der Gemeindeanteil beträgt 40 %.

- Maßnahme 725: Erneuerung Bestuhlung Moosalbhalle (Seite 114 und 143)

Produkt: 5732	Auszahlung:	25.000 € in 2026	Einzahlung: 0 € in 2025
	Gesamtkosten:	25.000 €	
	Kreditbedarf:	25.000 € in 2026	

Die Bestuhlung der Moosalbhalle wird seit der Einweihung der Halle in den 1970-Jahren genutzt und ist dementsprechend abgenutzt. Sie soll im Jahr 2026 erneuert werden.

- Maßnahme 728: Gläserpülmaschine für Dorfgemeinschaftshaus (Seite 114 und 143)

Produkt: 5732	Auszahlung:	3.000 € in 2025	Einzahlung: 0 € in 2025
	Gesamtkosten:	3.000 €	
	Kreditbedarf:	3.000 € in 2025	

Für das Dorfgemeinschaftshaus muss eine neue Gläserpülmaschine erworben werden.

4. Entwicklung der Kredite

4.1. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite

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

Haushaltsjahr	2023	2024	2025	2026	2027	2026
Aufnahme Investitionskredite	0 €	0 €	251.500 €	43.000 €	9.500 €	0 €
Zunahme Verbindl. ggü. der VG	0 €	0 €	42.000 €	0 €	/ 14.113 €	34.818 €
Tilgung	1.710 €	2.430 €	140.750 €	0 €	2.480 €	2.910 €
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	0 €	0 €	100 €	100 €	8.030 €	9.330 €

In den Haushaltsjahren 2012 und 2013 wurden Investitionskredite in Höhe von insgesamt 263.000 € für die Wasser- und Kanalbeiträge im Neubaugebiet „Am Heißberg“ aufgenommen. Ein Teilbetrag von 100.000 € hiervon ist zinslos. Zum 31.12.2022 betrug die Darlehenshöhe 241.886,05 €. Die Einzahlungen aus den Bauplatzverkäufen der letzten Jahre werden im Jahr 2025 nach Ablauf der Zinsbindung zur Tilgung verwendet.

4.2. Entwicklung der Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde

Der Stand der Forderungen an die Verbandsgemeinde betrug zum 31.12.2024 506.295,89 €.

Der Gebührenhaushalt Wirtschaftswege hat zum 31.12.2024 eine Verbindlichkeit an die Ortsgemeinde (Schuld) in Höhe von 15.555,11 €.

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

Stand 31.12.2024 (Ist)	506.295,89 €
Summe Position 38/39 FH 2025	/ 389.993,00 €
Stand 31.12.2025	116.302,89 €
Summe Position 38/39 FH 2026	/ 57.663,00 €
Stand 31.12.2026	58.639,89 €
Summe Position 38/39 FH 2027	/ 65.526,00 €
Stand 31.12.2026	/ 6.886,11 €
Summe Position 38/39 FH 2028	/ 55.818,00 €
Stand 31.12.2028	/ 62.704,11 €

5. Stellenplan

Im Stellenplan sind die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beschäftigten dargestellt. Veränderungen gegenüber dem mit dem Haushaltsplan 2023 / 2024 vorgelegten Stellenplan gibt es keine.

6. Ausblick

Auch in den nächsten Jahren stehen der Ortsgemeinde Steinalben große Aufgaben bevor. Der Schwerpunkt der Haushaltsführung liegt auf der Unterhaltung der Gebäude und Gemeindestraßen und somit auf dem Substanzerhalt.

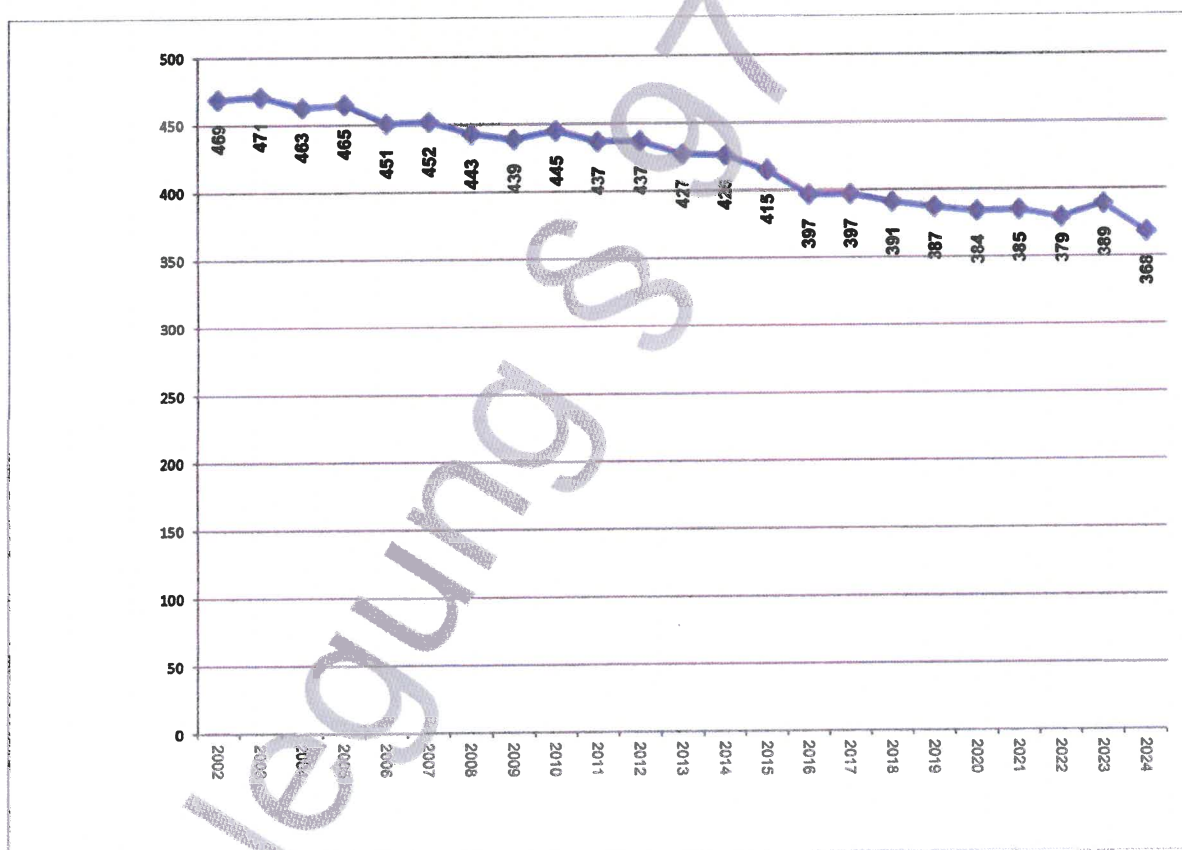
7. Haushaltsvermerke

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

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

8. Statistische Angaben

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



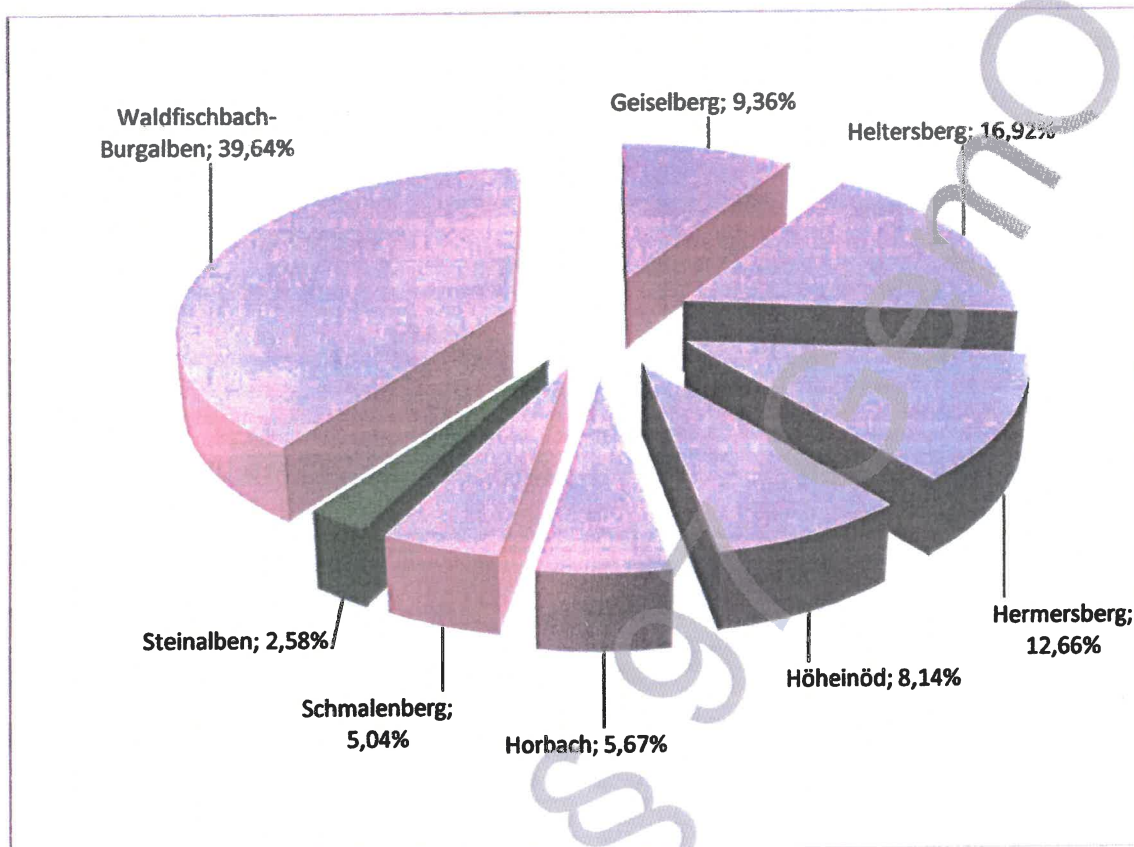
9. Ggfs. weitere Darstellungen, Anlagen, Übersichten, etc.

Umlagegrundlagen VG und Kreisumlage

Zeitraum	Istaufkommen					
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	S402100 Gde.Anteil a.d.Eink.Steuer	S402200 Gem.Anteil a.d. Umsatzsteuer	S405200 Ausgl.Leistung nach § 28 LFAG
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Quart. IV/2023	223,00	18.796,00	27.288,00	51.238,78	1.823,69	5.315,56
Ant f. 2023 endgült.	0,00	0,00	0,00	-629,18	-187,99	1.144,86
Quart. I/2024	123,00	19.908,00	7.112,00	53.995,22	1.372,47	8.102,63
Quart. II/2024	97,00	18.945,00	21.319,00	47.934,58	1.398,57	4.745,87
Quart. III/2024	249,00	18.963,00	7.543,00	54.967,00	1.697,00	7.713,00
Quart IV/2023	223,00	18.796,00	27.288,00	50.609,60	1.635,70	6.460,42
Quart I-III/2024	469,00	57.816,00	35.974,00	156.896,80	4.468,04	20.561,50
zusammen:	692,00	76.612,00	63.262,00	207.506,40	6.103,74	27.021,92
: Hebesatz -alt-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
: Hebesatz -neu-	345%	465%	380%	100%	100%	100%
=GZ IV/2023	65,00	4.042,00	7.181,00	50.609,60	1.635,70	6.460,42
=GZ I-III/2024	136,00	12.434,00	9.467,00	156.896,80	4.468,04	20.561,50
	201,00	16.476,00	16.648,00	207.506,40	6.103,74	27.021,92
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	224,00	18.795,00	24.774,00	50.610,00	1.636,00	6.460,00
Quart I-III/2024	469,00	57.818,00	32.661,00	156.897,00	4.468,00	20.562,00
zusammen:	693,00	76.613,00	57.435,00	207.506,00	6.104,00	27.022,00
	693,00	76.614,00	57.435,00	207.506,00	6.104,00	27.022,00

Steuerkraftmeßzahl:			375.374,00 €
dazu:	Schlüsselzuweisung A		32.069,00 €
	Zuweisung Stationierungsgde./zentrale Orte		25.628,00 €
UMLAGEGRUNDLAGEN			433.071,00 €
VGDE - UMLAGE v. H. - Satz	35,20%		152.440,99 €
	abgerundet:		152.440,00 €
KREISUMLAGE	48,00%		207.874,08 €
	abgerundet:		207.874,00 €
nachrichtlich :	Schlüsselzuweisung B		7.305,00 €

Anteil an der Verbandsgemeindeumlage 2025



Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer



Forstwirtschaftsplan 2025

Wirtschaftsplan 2025 (Ergebnishaushalt)

Siehe zur Datenbankabfrage: 17.11.2024 21:16:33

Betriebssicht (ohne Kennzahlen)

Ausdruck vom: 17.11.2024 21:20:58

Forstamt	23 FA Johanniskreuz
Betrieb	107 GDE Steinhagen
Betriebsungsart	regelbesteuert

Forsteinrichtungsdaten	(Stichtag: 01.10.2019, aktualisiert: 01.10.2019)
Hiebsatz pro Jahr	602 fm
Holzboden (HoBo)	92,9 ha
Hiebsatz pro Hektar HoBo	6,5 fm / ha

Beträge ohne MwSt.

* Kennzahlen €/fm sind bei der Holzproduktion auf die Produktionsmenge, ansonsten inner auf die Verkaufsmenge bezogen

	Menge fm	Ertrag €	Aufwand €	Ergebnis €	Kennzahlen €/fm*	Ergebnisse Vorjahre			
						2024 Plan €	2023 Ist €	2022 Ist €	2021 Ist €
Holz									
Produktion	470		17.552	-17.552	-37,3	-19.846	-12.610	-26.242	-46.031
Verkauf	418	30.158		30.158	72,1	30.290		53.446	26.431
Ergebnis Holz		30.158	17.552	12.606	135,7	10.444	-12.610	27.204	10.400
Jahresanschlag/ha (HoBo)									
Sonstiger Forstbetrieb									
Sachgüter			800	800	1,9	800	-200	-324	-200
Waldspfandung			800	-800	-1,9	-300	-880	-2.340	-30
Waldpflege									
Waldschutz gegen Wild			2.100	-2.100	-5,0	-1.400	-300	-1.300	-784
Verkehrssicherung und Umweltvorsorge			2.000	-2.000	-4,8	-2.000	-133	-214	
Naturschutz und Landschaftspflege									
Erholung und Wokleben									
Umweltbildung									
Jagd (nur bei Belegung in Eigensteige)									
Wegunterhalt			2.500	-2.500	-7,5	-2.000	-3.007	-3.140	-5.927
Leistungen für Dritte									
Fördermittel (Forstbetrieb)				-700	-1,7	-500			-1.284
Übriges			700						
Waldkalkung									
Ergebnis Sonstiger Forstbetrieb		800	8.100	-7.300	-17,5	-5.400	-4.520	-7.561	-3.226
Ergebnis Forstbetrieb variabel		30.958	25.652	5.306	12,7	5.044	-17.129	19.643	2.175
Beträge der Kommune									
Beträge der Kommune		610	16.687	-16.077	-43,2	-17.259		-10.614	8.149
Abschreibungen									
Ergebnis Beträge der Kommune		610	16.687	-16.077	-43,2	-17.259		-10.614	8.149
Betriebsergebnis nach LWaldG		31.568	44.339	-12.771	-30,6	-12.214	-17.129	9.030	10.324

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Verwaltungssteuerung	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)
		11113	Repräsentationsaufgaben
1112	Zentrale Steuerung	11120	Zentrale Steuerung
		11121	Bekämpfung Coronavirus
1113	Öffentlichkeitsarbeit	11133	Ehrungen, Jubiläen
		11134	Internet
1114	Gremien	11140	Gremien
1121	Personal	11211	Personalverwaltung
1141	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	11411	Verwaltungs- und Dienstleistungen
1142	Liegenschaften	11422	Miet- und Pachtverträge
		11423	Vorkaufsrechte
1143	Bauhof	11430	Bauhof
1145	Sonstige zentrale Dienste	11453	Versicherungen
		11454	Zentraler Fuhrpark
1164	Finanzbuchhaltung	11641	Geschäftsbuchführung
		11642	Zahlungsabwicklung
		11643	Mahnung und Vollstreckung
1211	Statistik und Wahlen	12112	Wahlen
2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege
		28111	750-Jahr-Feier
3651	Kindertagesstätten	36510	Kindertagesstätten
3661	Spielplätze	36610	Spielplätze
5111	Raumordnung, Landesplanung	51112	Bebauungspläne
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept
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)
5431	Landesstraßen	54311	Gehwege (Landesstraßen)
		54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)
		54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)
		54314	Konzessionsabgabe (Landesstraßen)
5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst
5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	55122	Wanderwege
5531	Friedhofswesen	55311	Friedhofswesen Anlagen
		55312	Bestattungswesen
		55313	Friedhofswesen Leichenhalle
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55510	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

7 Steinalben

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

		55593	Eigenjagdbezirk
5731	Durchführung von Märkten	57311	Märkte allgemein
5732	Dorfgemeinschaftshaus	57320	Dorfgemeinschaftshaus
5739	Sand- und Kiesgruben, Steinbrüche	57390	Sand- und Kiesgruben, Steinbrüche
9999	Ergebnisvortrag	99997	Ergebnisvortrag

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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	Gewerbsteuerumlage	61140	Gewerbsteuerumlage
6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61211	Zinsen
		61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
		61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt 1

Allgemeine Leistungen

Auslegung § 97 Gemo

Teilhaushalt: 1 **Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen**

mit folgenden Leistung(en):

1.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11111	Verwaltungsführung (Bgm.)	
2.	1111	Verwaltungssteuerung	-	11113	Repräsentationsaufgaben	
3.	1112	Zentrale Steuerung	-	11120	Zentrale Steuerung	
4.	1112	Zentrale Steuerung	-	11121	Bekämpfung Coronavirus	Pflichtaufgabe
5.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11133	Ehrungen, Jubiläen	
6.	1113	Öffentlichkeitsarbeit	-	11134	Internet	Freiwillige Aufgabe
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.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11641	Geschäftsbuchführung	
16.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11642	Zahlungsabwicklung	
17.	1164	Finanzbuchhaltung	-	11643	Mahnung und Vollstreckung	
18.	1211	Statistik und Wahlen	-	12112	Wahlen	
19.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
20.	2811	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-	28111	750-Jahr-Feier	Freiwillige Aufgabe
21.	3651	Kindertagesstätten	-	36510	Kindertagesstätten	
22.	3661	Spielplätze	-	36610	Spielplätze	
23.	5111	Raumordnung, Landesplanung	-	51112	Bebauungspläne	
24.	5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	-	51121	Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept	
25.	5231	Denkmalschutz und -pflege	-	52310	Denkmalschutz und -pflege	
26.	5411	Gemeindestraßen	-	54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	Pflichtaufgabe
27.	5411	Gemeindestraßen	-	54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
28.	5411	Gemeindestraßen	-	54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Gemeindestraßen)	
29.	5421	Kreisstraßen	-	54211	Gehwege (Kreisstraßen)	
30.	5431	Landesstraßen	-	54311	Gehwege (Landesstraßen)	

Teilhaushalt: 1 **Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen**

31.	5431	Landesstraßen	-	54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)	
32.	5431	Landesstraßen	-	54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)	
33.	5431	Landesstraßen	-	54314	Konzessionsabgabe (Landesstraßen)	
34.	5451	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-	54510	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	
35.	5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-	54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	
36.	5511	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-	55110	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	
37.	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	-	55122	Wanderwege	
38.	5531	Friedhofswesen	-	55311	Friedhofswesen Anlagen	
39.	5531	Friedhofswesen	-	55312	Bestattungswesen	
40.	5531	Friedhofswesen	-	55313	Friedhofswesen Leichenhalle	Pflichtaufgabe
41.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55510	Kommunale Forstwirtschaft	
42.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55511	Forstwirtschaft allgemein	
43.	5551	Kommunale Forstwirtschaft	-	55512	Waldwege	
44.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55591	Feld- und Wirtschaftswege	
45.	5559	Feld- und Wirtschaftswege	-	55593	Eigenjagdbezirk	Freiwillige Aufgabe
46.	5731	Durchführung von Märkten	-	57311	Märkte allgemein	
47.	5732	Dorfgemeinschaftshaus	-	57320	Dorfgemeinschaftshaus	
48.	5739	Sand- und Kiesgruben, Steinbrüche	-	57390	Sand- und Kiesgruben, Steinbrüche	
49.	9999	Ergebnisvortrag	-	99997	Ergebnisvortrag	

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Steinalben

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.221	11.850	11.050	11.050	11.050	11.050
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.484	47.880	42.685	42.685	42.685	42.685
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.885	40.734	38.558	38.558	38.558	38.558
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.200	5.300	5.300	5.300	5.300
E7	Sonstige laufende Erträge	15.291	15.015	15.215	15.215	15.215	15.215
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	78.880	124.679	112.808	112.808	112.808	112.808
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	42.013	38.751	39.996	41.177	42.390	43.642
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.553	129.589	302.904	124.904	133.904	133.904
E11	Abschreibungen	1.847	80.820	65.835	65.835	65.565	65.565
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.736	1.730	1.735	1.735	1.735	1.735
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	16.675	25.790	32.245	30.305	30.305	30.305
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	160.824	276.680	442.715	263.956	273.899	275.151
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 81.944	- 152.001	- 329.907	- 151.148	- 161.091	- 162.343
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 59					
	Ordentliches Ergebnis	- 82.003	- 152.001	- 329.907	- 151.148	- 161.091	- 162.343
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 82.003</u>	<u>- 152.001</u>	<u>- 329.907</u>	<u>- 151.148</u>	<u>- 161.091</u>	<u>- 162.343</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 78.986	- 121.766	- 305.107	- 126.348	- 136.561	- 137.813
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 29		500			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	354	1.500		42.000	42.000	21.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	325	1.500	500	42.000	42.000	21.000
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	709	70.000	294.000	85.000	30.000	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	709	70.000	294.000	85.000	30.000	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 384	- 68.500	- 293.500	- 43.000	12.000	21.000

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Steinalben

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 79.370</u>	<u>- 190.266</u>	<u>- 598.607</u>	<u>- 169.348</u>	<u>- 124.561</u>	<u>- 116.813</u>

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

Bemerkung

Auftraggeber

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.

Qualitätsziele

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1111 Verwaltungssteuerung :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.121	19.357	9.761	10.054	10.356	10.667
501200 Beigeordnete mit eigenem Geschäftsbereich	7.668	10.182				
501300 Ehrensold f. frühere Bürgermeister	5.112	3.695				
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	825	1.681				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			9.761	10.054	10.356	10.667
504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)		93				
504900 Sonstige	1.416	1.751				
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen		1.825				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	100	130				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500
529100 Aufwendungen für Veranstaltungen		500	500	500	500	500
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.980	2.425	2.600	2.600	2.600	2.600
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	939	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200	200	200	200	200
563100 Büromaterial		50	50	50	50	50
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	37	100	100	100	100	100
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	703	675	750	750	750	750
569200 Verfügungsmittel	301	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.102	22.282	12.861	13.154	13.456	13.767
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.102	- 22.282	- 12.861	- 13.154	- 13.456	- 13.767
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 17.102	- 22.282	- 12.861	- 13.154	- 13.456	- 13.767
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 17.102	- 22.282	- 12.861	- 13.154	- 13.456	- 13.767
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.325	- 20.457	- 12.861	- 13.154	- 13.456	- 13.767
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 17.325	- 20.457	- 12.861	- 13.154	- 13.456	- 13.767
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)	- 17.325	- 20.457	- 12.861	- 13.154	- 13.456	- 13.767

**: 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen, Räte und Ausschüsse.

Ziel

Sachziele:

Optimierung der Verwaltungsabläufe.

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11120 Zentrale Steuerung	
11121 Bekämpfung Coronavirus	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1112 Zentrale Steuerung :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7	Sonstige laufende Erträge	1.021		1.100	1.100	1.100	1.100
	462900 Sonstige	1.021		1.100	1.100	1.100	1.100
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.021		1.100	1.100	1.100	1.100
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46	150	150	150	150	150
	563900 Sonstiges		100	100	100	100	100
	** Kranz; Volkstrauertag						
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	46	50	50	50	50	50
	** KAV-Beitrag						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46	150	150	150	150	150
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	975	- 150	950	950	950	950
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	975	- 150	950	950	950	950
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>975</u>	<u>- 150</u>	<u>950</u>	<u>950</u>	<u>950</u>	<u>950</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	833	- 150	950	950	950	950
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>833</u>	<u>- 150</u>	<u>950</u>	<u>950</u>	<u>950</u>	<u>950</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	833	- 150	950	950	950	950

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Unternehmen, Medien.

Ziel

Sachziele:

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

Qualitätsziele

II. Leistung

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

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	558	500	4.500	2.500	2.500	2.500
563600 Öffentlichkeitsarbeit			4.000	2.000	2.000	2.000
** 2025: Einrichtung Orts-App und Betreuung; 2026 ff: Betreuung						
569300 Repräsentationen	558	500	500	500	500	500
** Altersjubiläen etc.						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	558	500	4.500	2.500	2.500	2.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 558	- 500	- 4.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 558	- 500	- 4.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 558</u>	<u>- 500</u>	<u>- 4.500</u>	<u>- 2.500</u>	<u>- 2.500</u>	<u>- 2.500</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 691	- 500	- 4.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 691</u>	<u>- 500</u>	<u>- 4.500</u>	<u>- 2.500</u>	<u>- 2.500</u>	<u>- 2.500</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 691	- 500	- 4.500	- 2.500	- 2.500	- 2.500

**; 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Geschäftsordnungen und Beschlüsse.

Zielgruppe

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

Ziel

Sachziele:

Sachgerechte und zügige Vor- und Nachbereitung der Sitzungen aller Gremien.

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:

11140 Gremien

Beschreibung:

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						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	225	285	250	250	250	250
501400 Rats- und Ausschussmitglieder ** Sitzungsgelder	225	285	250	250	250	250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	205	1.150	1.000	1.000	1.000	1.000
563200 Fachliteratur, Zeitschriften ** Kommunalbrevier		200	50	50	50	50
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** für Mandatsträger	205	200	200	200	200	200
569300 Repräsentationen		200	200	200	200	200
569700 Aufwendungen für Bewirtungen		550	550	550	550	550
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	430	1.435	1.250	1.250	1.250	1.250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 430	- 1.435	- 1.250	- 1.250	- 1.250	- 1.250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 430	- 1.435	- 1.250	- 1.250	- 1.250	- 1.250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 430</u>	<u>- 1.435</u>	<u>- 1.250</u>	<u>- 1.250</u>	<u>- 1.250</u>	<u>- 1.250</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 460	- 1.435	- 1.250	- 1.250	- 1.250	- 1.250
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 460</u>	<u>- 1.435</u>	<u>- 1.250</u>	<u>- 1.250</u>	<u>- 1.250</u>	<u>- 1.250</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 460	- 1.435	- 1.250	- 1.250	- 1.250	- 1.250

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesbeamtengesetz, Tarifverträge, Gemeindeordnung, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Mitarbeiter, Mitarbeiterinnen.

Ziel

Sachziele:

Sicherstellung des erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalbedarfs.

Qualitätsziele

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	1.387	335	50	50	50	50
504200 Arbeitnehmer	1.378	285				
511900 Sonstige	9	50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		50	1.810	1.850	1.850	1.850
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		50	50	50	50	50
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen			1.760	1.800	1.800	1.800
** Beitrag Unfallkasse für Beschäftigte						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.387	385	1.860	1.900	1.900	1.900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.387	- 385	- 1.860	- 1.900	- 1.900	- 1.900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.387	- 385	- 1.860	- 1.900	- 1.900	- 1.900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.387</u>	<u>- 385</u>	<u>- 1.860</u>	<u>- 1.900</u>	<u>- 1.900</u>	<u>- 1.900</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.387	- 385	- 1.860	- 1.900	- 1.900	- 1.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 1.387</u>	<u>- 385</u>	<u>- 1.860</u>	<u>- 1.900</u>	<u>- 1.900</u>	<u>- 1.900</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.387	- 385	- 1.860	- 1.900	- 1.900	- 1.900

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Verwaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstücke die keinem anderen Produkt zugeordnet sind.		
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Zielgruppe		
Einwohner, Mitarbeiter		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
<u>Qualitätsziele</u>		

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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Solidarpakt Windkraft OG Hermersberg bis 2035	2.400 2.400	2.400 2.400	2.400 2.400	2.400 2.400	2.400 2.400	2.400 2.400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser 523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.979 1.979	2.600 2.100	2.700 2.200	2.700 2.200	2.700 2.200	2.700 2.200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 568100 Grundsteuer	187 187	225 225	225 225	225 225	225 225	225 225
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.166	2.825	2.925	2.925	2.925	2.925
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	234	- 425	- 525	- 525	- 525	- 525
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	234	- 425	- 525	- 525	- 525	- 525
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>234</u>	<u>- 425</u>	<u>- 525</u>	<u>- 525</u>	<u>- 525</u>	<u>- 525</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	157	- 425	- 525	- 525	- 525	- 525
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen 785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Grundstücksankäufe Solarpark * Fortlaufende Maßnahme; es sind die verausgabten/vereinnahmten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet			195.000 195.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			195.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 195.000			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>157</u>	<u>- 425</u>	<u>- 195.525</u>	<u>- 525</u>	<u>- 525</u>	<u>- 525</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	157	- 425	- 525	- 525	- 525	- 525

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Erwerb und Veräußerung von Grundvermögen. Verwaltung und Bewirtschaftung des Grundstücksbestandes, des Bodenverkehrs, der Vermessung und Enteignung.		
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Verträge, Beschlüsse.		
Zielgruppe		
Grundstückseigentümer, Mieter, Pacht- und Kaufinteressenten.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Optimierung der Nutzung des vorhandenen Grundstücksvermögens. Wirtschaftliche Verpachtung der Grundstücke.		
<u>Qualitätsziele</u>		

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	30	200	200	200	200	200
431200 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30	200	200	200	200	200
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	985	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
441200 Mieten und Pachten ** Pacht für Altglas- und Altkleidercontainer	985	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.015	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.198					
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Honorar Kommunalberatung; Erarbeitung Pachtverträge Solarpark	3.198					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.198					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.183	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.183	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 2.183</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.045	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 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>1.045</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	1.045	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200

** : 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.		
Bemerkung		
Auftraggeber		
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.		
Qualitätsziele		

II. Leistung	
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
11430 Bauhof	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		95				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		56				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		1				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		4				
503200 Arbeitnehmer		4				
503900 Sonstige		13				
504200 Arbeitnehmer		16				
504900 Sonstige		1				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93	700	800	800	800	800
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		400	400	400	400	400
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	45	200	300	300	300	300
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	48	100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		50	40	40	40	40
538530 Geschäftsausstattung		50	40	40	40	40
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.800	1.900	2.100	2.100	2.100	2.100
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		100	100	100	100	100
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.800	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.893	2.745	2.940	2.940	2.940	2.940
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.893	- 2.745	- 2.940	- 2.940	- 2.940	- 2.940
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.893	- 2.745	- 2.940	- 2.940	- 2.940	- 2.940
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.893	- 2.745	- 2.940	- 2.940	- 2.940	- 2.940
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.919	- 2.695	- 2.900	- 2.900	- 2.900	- 2.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.919	- 2.695	- 2.900	- 2.900	- 2.900	- 2.900
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.919	- 2.695	- 2.900	- 2.900	- 2.900	- 2.900

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1145 Sonstige zentrale Dienste :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	193	228				
504900 Sonstige	193	228				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	116	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523520 Fahrzeugunterhaltung - Kraftstoffkosten	356	300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		1.935	1.935	1.935	1.935	1.935
538100 Fahrzeuge		1.935	1.935	1.935	1.935	1.935
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.821	2.060	2.100	2.120	2.120	2.120
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	416	610	450	450	450	450
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** für Haftpflichtansprüche von Einwohner	1.209	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** Beitrag Unfallkasse Einwohner			200	220	220	220
568200 Kraftfahrzeugsteuer	197	200	200	200	200	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.486	5.523	5.335	5.355	5.355	5.355
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.486	- 5.523	- 5.335	- 5.355	- 5.355	- 5.355
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.486	- 5.523	- 5.335	- 5.355	- 5.355	- 5.355
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 2.486	- 5.523	- 5.335	- 5.355	- 5.355	- 5.355
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.183	- 3.588	- 3.400	- 3.420	- 3.420	- 3.420
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			34.000			
785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen			34.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			34.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 34.000			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 1.183	- 3.588	- 37.400	- 3.420	- 3.420	- 3.420
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.183	- 3.588	- 3.400	- 3.420	- 3.420	- 3.420

** : 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 Amtshilfearbeiten für fremde Kassen.

Bemerkung

Auftraggeber

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.

Qualitätsziele

II. Leistung

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

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	- 30.699					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 30.699</u>					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 30.699</u>					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	30.699					
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

**; Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Frank Riedinger		
Verbale Beschreibung		
Allgemeine Aufgaben im Zusammenhang mit der Durchführung von Europa- Bundes-, Landes- und Kommunalwahlen und der Bundes-, Landes- und Kommunalstatistiken.		
Bemerkung		
Auftraggeber		
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.		
Qualitätsziele		

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
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		570	400	400	400	400
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) ** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl		570	400	400	400	400
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		400	400	400	400	400
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl		200	200	200	200	200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl		200	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		400	400	400	400	400
563100 Büromaterial ** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl		200	200	200	200	200
569700 Aufwendungen für Bewirtungen ** 2025: BT-Wahl; 2026: LT-Wahl		200	200	200	200	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.370	1.200	1.200	1.200	1.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 1.370	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 1.370	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		- 1.370	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 1.370	- 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 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>		- 1.370	- 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 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 1.370	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200

**; Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Frank Riedinger

Verbale Beschreibung

Förderung der Brauchtumspflege.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner.

Ziel

Sachziele:

Qualitätsziele

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2811 Heimat- und sonstige Kulturpflege :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	87					
441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	87					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	87					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231	280	280	280	280	280
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	231	200	200	200	200	200
525440 an Zweckverbände		80	80	80	80	80
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.358	2.030	2.030	2.030	2.030	2.030
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		100	100	100	100	100
563600 Öffentlichkeitsarbeit	122	200	200	200	200	200
563900 Sonstiges	130	130	130	130	130	130
569300 Repräsentationen		100	100	100	100	100
569600 Aufwendungen für Seniorenveranstaltungen	1.106	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.589	2.310	2.310	2.310	2.310	2.310
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.502	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.502	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.502</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.449	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.449</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>	<u>- 2.310</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.449	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310	- 2.310

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3651 Kindertagesstätten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.000	20.000	19.000	19.000	19.000	19.000
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	17.000	20.000	19.000	19.000	19.000	19.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.000	20.000	19.000	19.000	19.000	19.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.000	- 20.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 17.000	- 20.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 17.000</u>	<u>- 20.000</u>	<u>- 19.000</u>	<u>- 19.000</u>	<u>- 19.000</u>	<u>- 19.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.000	- 20.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 17.000</u>	<u>- 20.000</u>	<u>- 19.000</u>	<u>- 19.000</u>	<u>- 19.000</u>	<u>- 19.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.000	- 20.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000	- 19.000

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

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		250	530	530	530	530
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		250	530	530	530	530
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		250	530	530	530	530
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47	850	8.350	850	850	850
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Umzäunung Spielplatz Lindenstraße; 7,5 T€		500	8.000	500	500	500
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	47	100	100	100	100	100
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		250	250	250	250	250
E11 Abschreibungen		575	500	500	500	500
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		125	180	180	180	180
538530 Geschäftsausstattung		450	320	320	320	320
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	331	400	350	350	350	350
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Spielplatzprüfung	331	400	350	350	350	350
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	377	1.825	9.200	1.700	1.700	1.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 377	- 1.575	- 8.670	- 1.170	- 1.170	- 1.170
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 377	- 1.575	- 8.670	- 1.170	- 1.170	- 1.170
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 377	- 1.575	- 8.670	- 1.170	- 1.170	- 1.170
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 377	- 1.250	- 8.700	- 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	- 377	- 1.250	- 8.700	- 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)	- 377	- 1.250	- 8.700	- 1.200	- 1.200	- 1.200

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

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

Qualitätsziele

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	97	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
** eventuelle Änderung des Bebauungsplanes						
569700 Aufwendungen für Bewirtungen	97					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	97	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 97	- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 97	- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 97</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 97	- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 97</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>	<u>- 10.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 97	- 5.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000	- 10.000

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5112	Dorferneuerung, Städtebauförderung	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 :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Zielgruppe		
Einwohner.		
Ziel		
Sachziele:		
Städtebauliche Entwicklung der Ortsgemeinde.		
Qualitätsziele		

II. Leistung		
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:	
51121 Dorferneuerung, Städtebauförderung, Zukunftskonzept		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5112 Dorferneuerung, Städtebauförderung :

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	286					
563600 Öffentlichkeitsarbeit	286					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	286					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 286					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 286					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 286</u>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 286					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 286</u>					
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 286					

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	523	Denkmalschutz und -pflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Andreas Schneider		
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung denkmalgeschützter Gebäude und Anlagen.		
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
BauGB, LBauO, Denkmalschutzgesetz, Gemeinderatsbeschlüsse		
Zielgruppe		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
<u>Qualitätsziele</u>		

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						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	250	250	250	250
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		250	250	250	250	250
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		250	250	250	250	250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 250	- 250	- 250	- 250	- 250
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300					
681900 Sonstige	300					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	709					
785500 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	709					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	709					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 409					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 409	- 250	- 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 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 250	- 250	- 250	- 250	- 250

**: 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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.

Ziel

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur,
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
54111	Straßen und Gehwege (Gemeindestraßen)	
54112	Straßenbeleuchtung (Gemeindestraßen)	
54113	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (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		860	845	845	845	845
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		860	845	845	845	845
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		24.610	19.360	19.360	19.360	19.360
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		24.610	19.360	19.360	19.360	19.360
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	9.899	10.500	9.800	9.800	9.800	9.800
462500 Konzessionsabgaben	9.899	10.500	9.800	9.800	9.800	9.800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.899	35.970	30.005	30.005	30.005	30.005
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.206	189	986	1.016	1.046	1.078
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.705	112	986	1.016	1.046	1.078
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		2				
503200 Arbeitnehmer	25	7				
503900 Sonstige		9				
504200 Arbeitnehmer	444	25				
504900 Sonstige		32				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	31	2				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.407	32.250	130.600	24.400	33.400	33.400
522200 Aufwendungen für Strom	7.875	8.500	8.000	8.000	8.000	8.000
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Kostenbeteiligung für die Straßenoberflächenentwässerung	8.740	12.000	10.000	1.000	10.000	10.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** LED Umrüstung der noch mit konventionellen Leuchtmitteln ausgestatteten Lichtpunkte; Austausch und Neubau von 5 Technischen LED Leuchtköpfen sowie 95 BEGA-LED-Umrüstsätzen (LED-Umrüstsätze für die BEGA-Bogenleuchten sind nicht förder- und beitragsfähig)		1.000	90.000	1.000	1.000	1.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Reparatur Gehwege und Straßen (u.a. Risse vergießen); 2025: Zaun Verbindungsweg Haupt- / Friedhofstraße 2 TE; Baumschnitt 5 TE	2.422	7.500	17.000	10.000	10.000	10.000
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung- Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** "Tempo 30"-Schilder Friedhofstraße, Talstraße, Bahnhofstraße, Hermersberger Straße Pflanzkübel Friedhofstraße zur Verkehrsberuhigung	3.370	3.000	3.600	3.600	3.600	3.600
523800		250	2.000	800	800	8
E11 Abschreibungen		37.970	28.820	28.820	28.820	28.820
532200 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen		3.210	3.210	3.210	3.210	3.210
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen		34.760	25.470	25.470	25.470	25.470
538530 Geschäftsausstattung			140	140	140	140
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.613	70.409	160.406	54.236	63.266	63.298
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14.714	- 34.439	- 130.401	- 24.231	- 33.261	- 33.293
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 14.714	- 34.439	- 130.401	- 24.231	- 33.261	- 33.293
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 14.714	- 34.439	- 130.401	- 24.231	- 33.261	- 33.293
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.893	- 21.939	- 121.786	- 15.616	- 24.646	- 24.678

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 249		500			
681410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	- 249					
681900 Sonstige			500			
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten				42.000	42.000	21.000
682590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich						
** 60 % WKB-Beiträge aus den Vorjahresauszahlungen						
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich				42.000		
** 2026: 60 % WKB-Beiträge aus Vorjahresauszahlungen						
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich					42.000	
** 2027: 60 % WKB-Beiträge aus Vorjahresauszahlungen						
682650 Anzahlungen für Beiträge - vom privaten Bereich						21.000
** 2028: 60 % WKB-Beiträge aus Vorjahresauszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 249		500	42.000	42.000	21.000
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		70.000	62.000	60.000	30.000	
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro			2.000			
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen		70.000				
** 2024: Planungskosten Ausbau Teilstück Bergstraße bis Heizkraftwerk; 60 T€						
Planungskosten LED-Umstellung; 10 T€; Finanzierung nach Kostenschätzung						
2025: Planungskosten Ausbau Bahnhofstraße; 30 T€			60.000			
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen				60.000		
** 2025: Planungskosten Bergstraße						
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen					30.000	
** 2026: Planungskosten Bergstraße						
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
** 2027: Planungskosten Bahnhofstraße						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		70.000	62.000	60.000	30.000	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 249	- 70.000	- 61.500	- 18.000	12.000	21.000
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 19.142	- 91.939	- 183.286	- 33.616	- 12.646	- 3.678
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Leihkasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Leihkasse						
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)	- 18.893	- 21.939	- 121.786	- 15.616	- 24.646	- 24.678

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5421 Kreisstraßen :

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						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	543	Landesstraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Straßen- und ÖPNV-Nutzer.

Ziel

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
54311	Gehwege (Landesstraßen)	
54312	Straßenbeleuchtung (Landesstraßen)	
54313	ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung (Landesstraßen)	
54314	Konzessionsabgabe (Landesstraßen)	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5431 Landesstraßen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.895	935	935	935	935
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		1.895	935	935	935	935
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.920	2.015	2.015	2.015	2.015
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.920	2.015	2.015	2.015	2.015
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte						
E7 Sonstige laufende Erträge	2.660	2.800	2.600	2.600	2.600	2.600
462500 Konzessionsabgaben	2.660	2.800	2.600	2.600	2.600	2.600
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.660	7.615	5.550	5.550	5.550	5.550
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.023	5.250	5.050	5.050	5.050	5.050
522200 Aufwendungen für Strom	3.530	3.850	3.500	3.500	3.500	3.500
523301 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Wartungspauschale Straßenbeleuchtung-	1.493	1.400	1.550	1.550	1.550	1.550
E11 Abschreibungen		6.760	4.940	4.940	4.940	4.940
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		6.760	4.060	4.060	4.060	4.060
535900 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			880	880	880	880
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.023	12.010	9.990	9.990	9.990	9.990
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.364	- 4.395	- 4.440	- 4.440	- 4.440	- 4.440
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.364	- 4.395	- 4.440	- 4.440	- 4.440	- 4.440
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.364	- 4.395	- 4.440	- 4.440	- 4.440	- 4.440
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.705	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 80					
681410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	- 80					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- 80					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 80					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.785	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.705	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450	- 2.450

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Allgemeinheit

Ziel

Sachziele:

Qualitätsziele

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5451 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	442903 Kostenerstattung Ölspurbeseitigung		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.370	1.897	1.202	1.239	1.276	1.314
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.824	1.122	1.202	1.239	1.276	1.314
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		23				
	503200 Arbeitnehmer	38	72				
	503900 Sonstige		87				
	504200 Arbeitnehmer	475	255				
	504900 Sonstige		316				
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	34	22				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	523303 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Ölspurbeseitigung - ** Ölspurbeseitigung		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	49					
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel		500	500	500	500	500
E11	Abschreibungen		30	30	30	30	30
	538530 Geschäftsausstattung		30	30	30	30	30
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		600				
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		600				
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.419	8.027	6.732	6.769	6.806	6.844
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.419	- 3.027	- 1.732	- 1.769	- 1.806	- 1.844
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.419	- 3.027	- 1.732	- 1.769	- 1.806	- 1.844
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 2.419</u>	<u>- 3.027</u>	<u>- 1.732</u>	<u>- 1.769</u>	<u>- 1.806</u>	<u>- 1.844</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.419	- 2.997	- 1.702	- 1.739	- 1.776	- 1.814
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 2.419</u>	<u>- 2.997</u>	<u>- 1.702</u>	<u>- 1.739</u>	<u>- 1.776</u>	<u>- 1.814</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 2.419	- 2.997	- 1.702	- 1.739	- 1.776	- 1.814

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Richtlinien, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer

Ziel

Sachziele:

Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur,
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit.

Qualitätsziele

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5461 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen		1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</u>	<u>- 1.310</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						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen

Zielgruppe

Allgemeinheit

Ziel

Sachziele:

Ortsbildpflege

Qualitätsziele

II. Leistung

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen :

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.694	10.341	18.953	19.522	20.107	20.710
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	11.292	7.310	18.953	19.522	20.107	20.710
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		151				
	503200 Arbeitnehmer	223	116				
	503900 Sonstige		139				
	504200 Arbeitnehmer	2.969	1.973				
	504900 Sonstige		506				
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	210	146				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.687	2.900	2.950	2.950	2.950	2.950
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		250	250	250	250	250
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	270	250	300	300	300	300
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.930	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	294	500	500	500	500	500
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	193	500	500	500	500	500
E11	Abschreibungen		520	520	520	250	250
	538100 Fahrzeuge		470	470	470	200	200
	538530 Geschäftsausstattung		50	50	50	50	50
E14	Sonstige laufende Aufwendungen		50	50	50	50	50
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		50	50	50	50	50
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.381	13.811	22.473	23.042	23.357	23.960
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.381	- 13.811	- 22.473	- 23.042	- 23.357	- 23.960
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 17.381	- 13.811	- 22.473	- 23.042	- 23.357	- 23.960
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 17.381	- 13.811	- 22.473	- 23.042	- 23.357	- 23.960
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 17.381	- 13.291	- 21.953	- 22.522	- 23.107	- 23.710
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 17.381	- 13.291	- 21.953	- 22.522	- 23.107	- 23.710
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 17.381	- 13.291	- 21.953	- 22.522	- 23.107	- 23.710

**: 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesnaturschutzgesetz, Baugesetzbuch, Landesnaturschutzgesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen

Zielgruppe

Einwohner, Bürger und sonstige Nutzer.

Ziel

Sachziele:

Qualitätsziele

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						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	1.000	200	200	200
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		200	1.000	200	200	200
** Bepflanzung der Wanderwege mit Obstbäumen						
Wiederherstellung "Schwanenpfad"						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		200	1.000	200	200	200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 200	- 1.000	- 200	- 200	- 200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 200	- 1.000	- 200	- 200	- 200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>		- 200	- 1.000	- 200	- 200	- 200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 200	- 1.000	- 200	- 200	- 200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>		- 200	- 1.000	- 200	- 200	- 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 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		- 200	- 1.000	- 200	- 200	- 200

** : 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.

Bemerkung

Auftraggeber

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.

Qualitätsziele

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	200					
414900 von übrigen Bereichen	200					
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	889	1.465	3.900	3.900	3.900	3.900
431900 Sonstige	21	50	50	50	50	50
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	675	600	3.800	3.800	3.800	3.800
432241 für das Bestattungswesen (Leichenzelle)		50	50	50	50	50
439000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	193	765				
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		200	300	300	300	300
442900 von übrigen Bereichen		200	300	300	300	300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.089	1.665	4.200	4.200	4.200	4.200
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.238	1.327	810	834	859	885
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	942	785	810	834	859	885
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		16				
503200 Arbeitnehmer	34	51				
503900 Sonstige		61				
504200 Arbeitnehmer	245	178				
504900 Sonstige		221				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	17	15				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387	1.840	6.850	2.350	2.350	2.350
522200 Aufwendungen für Strom	86	200	200	200	200	200
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	39	40	50	50	50	50
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	542	700	700	700	700	700
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200	200	200	200	200
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500	5.000	500	500	500
** Neue Eingangtür						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	708	100	600	600	600	600
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	13	100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen	1.847	1.890	1.850	1.850	1.850	1.850
534900 mit sonstigen Gebäuden	1.847	1.890	1.850	1.850	1.850	1.850
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	289	320	240	240	240	240
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	95	180	120	120	120	120
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	179	100	100	100	100	100
** Unfallversicherungsbeitrag für Park- und Gartenpflege						
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	14	20	20	20	20	20
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen		20				
** Sachversicherung für Inventar						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.761	5.377	9.750	5.274	5.299	5.325
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.673	- 3.712	- 5.550	- 1.074	- 1.099	- 1.125
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.673	- 3.712	- 5.550	- 1.074	- 1.099	- 1.125
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.673	- 3.712	- 5.550	- 1.074	- 1.099	- 1.125
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.229	- 2.587	- 3.700	776	751	725
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	354	1.500				
682700 Grabnutzungsentgelte	354	1.500				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	354	1.500				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5531 Friedhofswesen :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	354	1.500				
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 875</u>	<u>- 1.087</u>	<u>- 3.700</u>	<u>776</u>	<u>751</u>	<u>725</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.229	- 2.587	- 3.700	776	751	725

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesforstgesetz, Verwaltungsvorschriften, Landesjagdgesetz, Satzungen und Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

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

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
55510	Kommunale Forstwirtschaft	
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		2.655	2.550	2.550	2.550	2.550
414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		810	810	810	810	810
414900 von übrigen Bereichen ** Anteil OG an Jagdpacht ** Zuweis. Jagdgen.		810	810	810	810	810
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		1.035	930	930	930	930
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		60	60	60	60	60
432300 Entg. f. d. Unterhaltung v. Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentl- Einrichtungen						
437000 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		60	60	60	60	60
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.213	33.134	30.958	30.958	30.958	30.958
441130 Verkaufserlös EU (ZM)	653					
441150 Verkaufserlös 19 %	45.925	32.334	30.158	30.158	30.158	30.158
441160 Verkaufserlös 7 %	635	800	800	800	800	800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	47.213	35.849	33.568	33.568	33.568	33.568
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.569	38.569	40.774	40.774	40.774	40.774
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.007	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut ** Waldbegründung/ Waldpflege	200	900	800	800	800	800
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		700	700	700	700	700
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Produktion	12.742	18.468	17.552	17.552	17.552	17.552
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Beförsterunganteile an OG Schmalenberg Wagner E.G.	5.363	5.537	6.036	6.036	6.036	6.036
525440 an Zweckverbände ** u.a. Beförsterunganteile Ch. Wagner 9.086 an ZV	7.257	10.964	13.186	13.186	13.186	13.186
E11 Abschreibungen		1.215	1.070	1.070	1.070	1.070
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		1.215	1.070	1.070	1.070	1.070
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26	20	25	25	25	25
541440 an Zweckverbände ** Waldumlage	26	20	25	25	25	25
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.731	3.740	3.540	3.540	3.540	3.540
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Zertifizierung	29	20	30	30	30	30
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	2.396	2.400	2.200	2.200	2.200	2.200
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Waldversicherung	154	160	150	150	150	150
565900 Sonstiges	0					
568100 Grundsteuer	1.152	1.160	1.160	1.160	1.160	1.160
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32.326	43.544	45.409	45.409	45.409	45.409
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	14.887	- 7.695	- 11.841	- 11.841	- 11.841	- 11.841
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	14.887	- 7.695	- 11.841	- 11.841	- 11.841	- 11.841
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	14.887	- 7.695	- 11.841	- 11.841	- 11.841	- 11.841
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.449	- 7.575	- 11.761	- 11.761	- 11.761	- 11.761
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	14.449	- 7.575	- 11.761	- 11.761	- 11.761	- 11.761
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	6.502					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.502					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	6.502					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	13.003					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	14.449	- 7.575	- 11.761	- 11.761	- 11.761	- 11.761

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Andreas Schneider

Verbale Beschreibung

Entwicklung und Umsetzung öffentlicher Baumaßnahmen an Feld- und Wirtschaftsweegen unter optimaler Ausschöpfung möglicher Finanzierungshilfen.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz, Satzungen, Beschlüsse, Weisungen.

Zielgruppe

Allgemeinheit, Grundstückseigentümer

Ziel

Sachziele:

Bedarsgerechtes Angebot, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht.

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:		Beschreibung:
55591	Feld- und Wirtschaftswege	
55593	Eigenjagdbezirk	

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	1.621					
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	811					
	** Anteil OG an Jagdpacht						
414900	von übrigen Bereichen	809					
	** Zuweis. Jagden.						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.904	18.125	16.150	16.150	16.150	16.150
432300	Entg. f. d. Unterhaltung v. Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentl- Einrichtungen	1.904	1.900	3.580	3.580	3.580	3.580
437000	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		16.225	12.570	12.570	12.570	12.570
E7	Sonstige laufende Erträge	1.710	1.715	1.715	1.715	1.715	1.715
462800	Jagdpachterträge, Pferdgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	1.710	1.715	1.715	1.715	1.715	1.715
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.235	19.840	17.865	17.865	17.865	17.865
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	389	1.520	283	291	300	309
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	295	898	283	291	300	309
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen		19				
503200	Arbeitnehmer	13	58				
503900	Sonstige		70				
504200	Arbeitnehmer	77	204				
504900	Sonstige		253				
509000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	5	18				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	812	200	500	500	500	500
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	812	200	500	500	500	500
E11	Abschreibungen		16.225	12.570	12.570	12.570	12.570
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		16.225	12.570	12.570	12.570	12.570
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.710	1.710	1.710	1.710	1.710	1.710
541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	811	810	810	810	810	810
	** Anteil OG an Jagdpacht / Verw.kosten an VG						
541900	an übrige Bereiche	899	900	900	900	900	900
	** Anteil Angliederungsgen. an Jagdpacht						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.912	19.655	15.063	15.071	15.080	15.089
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.323	185	2.802	2.794	2.785	2.776
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	59					
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	59					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 59					
E20	Ordentliches Ergebnis	2.264	185	2.802	2.794	2.785	2.776
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.264	185	2.802	2.794	2.785	2.776
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.862	185	2.802	2.794	2.785	2.776
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	3.862	185	2.802	2.794	2.785	2.776
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	651					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feld- und Wirtschaftswege :						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>651</u>					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	651					
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>1.303</u>					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	3.862	185	2.802	2.794	2.785	2.776

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

II. Leistung	
Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57311 Märkte allgemein	

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						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	159	73	157	162	167	172
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	118	55	157	162	167	172
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		1				
503200 Arbeitnehmer	8					
504200 Arbeitnehmer	31	16				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	2	1				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251					
525440 an Zweckverbände	251					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	410	73	157	162	167	172
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 410	- 73	- 157	- 162	- 167	- 172
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 410	- 73	- 157	- 162	- 167	- 172
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 410	- 73	- 157	- 162	- 167	- 172
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 159	- 73	- 157	- 162	- 167	- 1
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 159	- 73	- 157	- 162	- 167	- 172
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)	- 159	- 73	- 157	- 162	- 167	- 172

**: 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse, Haus- und Benutzungsordnungen, Verträge

Zielgruppe

Einwohner, Besucher

Ziel

Sachziele:

Förderung der Dorfgemeinschaft

Qualitätsziele

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		3.790	3.790	3.790	3.790	3.790
415100 Sonderposten aus Zuwendungen		3.790	3.790	3.790	3.790	3.790
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.662	500	1.000	1.000	1.000	1.000
432110 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (steuerfrei)	1.662	500	1.000	1.000	1.000	1.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	600	600	600	600	600	600
441200 Mieten und Pachten	600	600	600	600	600	600
** Moosalbaler Heizkosten						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.262	4.890	5.390	5.390	5.390	5.390
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.028	2.534	7.144	7.359	7.579	7.807
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.093	1.834	7.144	7.359	7.579	7.807
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		38				
503200 Arbeitnehmer	80	54				
503900 Sonstige		63				
504200 Arbeitnehmer	799	283				
504900 Sonstige		237				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	56	23				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.547	16.000	76.100	17.100	17.100	17.100
522100 Aufwendungen für Heizenergie	10.907	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
522200 Aufwendungen für Strom	2.711	3.100	3.700	3.700	3.700	3.700
522300 Aufwendungen für Wasser und Abwasser	827	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
522400 Aufwendungen für Abfallbeseitigung	322	400	500	500	500	500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	725	1.000	60.000	1.000	1.000	1.000
** 2025: Außenanstrich 30 T€ und Dach Moosalballe und Dorfgemeinschaftshaus; 25 T€						
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	295	200	200	200	200	200
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		300	300	300	300	300
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.684	500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	77	300	400	400	400	400
E11 Abschreibungen		12.340	12.250	12.250	12.250	12.250
534900 mit sonstigen Gebäuden		11.710	11.710	11.710	11.710	11.710
538530 Geschäftsausstattung		630	540	540	540	540
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	787	790	1.150	1.150	1.150	1.150
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			220	220	220	220
** Prüfung ortsveränderlicher Geräte						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	627	630	750	750	750	750
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	160	160	180	180	180	180
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.362	31.664	96.644	37.859	38.079	38.307
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 20.101	- 26.774	- 91.254	- 32.469	- 32.689	- 32.917
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 20.101	- 26.774	- 91.254	- 32.469	- 32.689	- 32.917
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 20.101</u>	<u>- 26.774</u>	<u>- 91.254</u>	<u>- 32.469</u>	<u>- 32.689</u>	<u>- 32.917</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 20.372	- 18.224	- 82.794	- 24.009	- 24.229	- 24.457
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			3.000	25.000		
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro			3.000	25.000		

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			3.000	25.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 3.000	- 25.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 20.372	- 18.224	- 85.794	- 49.009	- 24.229	- 24.457
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 20.372	- 18.224	- 82.794	- 24.009	- 24.229	- 24.457

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5739	Sand- und Kiesgruben, Steinbrüche	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

Vorhaltung einer Sandgrube zum Abbau von Sand.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse.

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
57390 Sand- und Kiesgruben, Steinbrüche	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5739 Sand- und Kiesgruben, Steinbrüche :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
441140 Verkaufserlös (ohne MwSt)	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.000				
442510 von privaten Unternehmen		4.000				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.000	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		4.000				
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		4.000				
** Bestandsvermessung (3-jahres Rhythmus)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		4.000				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
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>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>	<u>6.000</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)	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000

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	Gewerbsteuerumlage	-	61140	Gewerbsteuerumlage
5.	6115	Ausgleichsleistungen (§21 LFAG)	-	61150	Ausgleichsleistungen (§ 21 LFAG)
6.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61211	Zinsen
7.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61212	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
8.	6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-	61213	Ein- und Auszahlungen für Kredite
9.	6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen	-	62610	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögen

Auslegung § 97 Gemo

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Steinalben

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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

Finanz-Teilhaushalt: 2 Teilhaushalte 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	362.607	347.580	352.350	365.900	378.660	391.350
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	75.465	74.875	65.005	65.005	65.005	65.005
E7	Sonstige laufende Erträge	30					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	438.102	422.455	417.355	430.905	443.665	456.355
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	343.251	339.720	362.150	362.720	362.720	362.720
	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	343.251	339.720	362.150	362.720	362.720	362.720
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	94.852	82.735	55.205	68.185	80.945	93.635
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.708	366	759	600	600	600
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		625	100	100	8.030	9.330
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	6.708	- 259	659	500	- 7.430	- 8.730
E20	Ordentliches Ergebnis	101.559	82.476	55.864	68.685	73.515	84.905
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>101.559</u>	<u>82.476</u>	<u>55.864</u>	<u>68.685</u>	<u>73.515</u>	<u>84.905</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	104.620	82.476	55.864	68.685	73.515	84.905
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	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>104.626</u>	<u>82.476</u>	<u>55.864</u>	<u>68.685</u>	<u>73.515</u>	<u>84.905</u>

Auslegung § 97 Gemo

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

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

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	340.119	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630
401100 Grundsteuer A	711	700	1.100	1.100	1.100	1.100
401200 Grundsteuer B	75.018	73.800				
401300 Gewerbesteuer	52.917	26.200	20.000	26.200	26.200	26.200
401600 Grundsteuer B - Wohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 1 bis 4 BewG)			59.900	59.900	59.900	59.900
401700 Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke (i. S. v. § 248 i. V. m. § 249 Abs. 1 Nr. 5 bis 8 BewG)			15.700	15.700	15.700	15.700
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	203.288	216.020	223.420	230.490	242.540	254.300
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.349	6.590	6.250	6.430	6.570	6.730
403300 Hundesteuer	1.836	1.850	1.700	1.700	1.700	1.700
E7 Sonstige laufende Erträge	30					
466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	30					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	340.149	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	340.149	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	340.149	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	340.149	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	350.772	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	350.772	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630
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)	350.772	325.160	328.070	341.520	353.710	365.630

**: 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verwaltungsvorschriften.

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

Sicherung und Stärkung der kommunalen Finanzwirtschaft.

Qualitätsziele

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	75.465	74.875	65.005	65.005	65.005	65.005
411110 Schlüsselzuweisung A	64.788	74.875	32.070	32.070	32.070	32.070
** Schlüsselzuw. A und B 2						
411120 Schlüsselzuweisung B 1			7.305	7.305	7.305	7.305
411300 Zuweisungen für	10.677		25.630	25.630	25.630	25.630
Stationierungsgemeinden und zentrale Orte						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	75.465	74.875	65.005	65.005	65.005	65.005
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	75.465	74.875	65.005	65.005	65.005	65.005
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	75.465	74.875	65.005	65.005	65.005	65.005
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>75.465</u>	<u>74.875</u>	<u>65.005</u>	<u>65.005</u>	<u>65.005</u>	<u>65.005</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	75.465	74.875	65.005	65.005	65.005	65.005
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>75.465</u>	<u>74.875</u>	<u>65.005</u>	<u>65.005</u>	<u>65.005</u>	<u>65.005</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)	75.465	74.875	65.005	65.005	65.005	65.005

**: 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gesetze, Haushaltssatzung

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

Qualitätsziele

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	337.781	337.310	360.310	360.310	360.310	360.310
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreis ** Kreisumlage 45 %	189.057	188.800	207.870	207.870	207.870	207.870
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde ** VG Umlage 35,4%	148.724	148.510	152.440	152.440	152.440	152.440
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	337.781	337.310	360.310	360.310	360.310	360.310
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 337.781	- 337.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 337.781	- 337.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 337.781	- 337.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 337.781	- 337.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 337.781	- 337.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310
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)	- 337.781	- 337.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310	- 360.310

**: 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

Qualitätsziele

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	5.470	2.410	1.840	2.410	2.410	2.410
543100 Gewerbesteuerumlage	5.470	2.410	1.840	2.410	2.410	2.410
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.470	2.410	1.840	2.410	2.410	2.410
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.470	- 2.410	- 1.840	- 2.410	- 2.410	- 2.410
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.470	- 2.410	- 1.840	- 2.410	- 2.410	- 2.410
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 5.470	- 2.410	- 1.840	- 2.410	- 2.410	- 2.410
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.868	- 2.410	- 1.840	- 2.410	- 2.410	- 2.410
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 4.868	- 2.410	- 1.840	- 2.410	- 2.410	- 2.410
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)	- 4.868	- 2.410	- 1.840	- 2.410	- 2.410	- 2.410

**: 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.

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

Qualitätsziele

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	22.488	22.420	24.280	24.380	24.950	25.720
405200 vom Land	22.488	22.420	24.280	24.380	24.950	25.720
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	22.488	22.420	24.280	24.380	24.950	25.720
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	22.488	22.420	24.280	24.380	24.950	25.720
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	22.488	22.420	24.280	24.380	24.950	25.720
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>22.488</u>	<u>22.420</u>	<u>24.280</u>	<u>24.380</u>	<u>24.950</u>	<u>25.720</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	20.711	22.420	24.280	24.380	24.950	25.720
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>20.711</u>	<u>22.420</u>	<u>24.280</u>	<u>24.380</u>	<u>24.950</u>	<u>25.720</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)	20.711	22.420	24.280	24.380	24.950	25.720

**: 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

Bemerkung

Auftraggeber

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, organisatorische Regelung

Zielgruppe

Ziel

Sachziele:

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

Qualitätsziele

II. Leistung

Nr. und Bezeichnung:	Beschreibung:
61211 Zinsen	
61212 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
61213 Ein- und Auszahlungen für Kredite	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft :

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 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	6.704	366	759	600	600	600
471450 vom öffentlichen Bereich - von Anstalten	218	216	159			
479100 Zinsen aus Geldanlagen	6.487	50	500	500	500	500
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)		100	100	190	100	100
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		625	100	100	8.030	9.330
575140 an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen/Landesbanken		525			7.930	9.230
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		100	100	100	100	100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	6.704	- 259	659	500	- 7.430	- 8.730
E20 Ordentliches Ergebnis	6.704	- 259	659	500	- 7.430	- 8.730
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	6.704	- 259	659	500	- 7.430	- 8.730
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	328	- 259	659	500	- 7.430	- 8.730
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	328	- 259	659	500	- 7.430	- 8.730
F35 Aufnahme von Investitionskrediten		26.500	251.500	43.000	9.000	
692453 vom öffentlichen Bereich - von Anstalten - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (fester Zins)		26.500	251.500	43.000	9.000	
F36 Tilgung von Investitionskrediten	1.710	2.430	140.750		2.480	2.910
792453 vom öffentlichen Bereich - von Anstalten - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.710	2.430	140.750		2.480	2.910
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 1.710	24.070	110.750	43.000	6.520	- 2.910
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		41.720	389.993	57.663	58.639	
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		42.000	42.000		- 14.113	34,8
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.710	107.790	542.743	100.663	51.046	31.908
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckungs Finanzmittelfehlbetrag	- 1.710	107.790	542.743	100.663	51.046	31.908
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)		- 41.720	- 389.993	- 57.663	- 58.639	
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.382	- 2.689	- 140.091	500	- 9.910	- 11.640

**: 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		
Bemerkung		
Auftraggeber		
Auftragsgrundlage		
Zielgruppe		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
<u>Qualitätsziele</u>		

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

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	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						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	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					
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</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)	3					

Investitionsübersicht

Auslegung § 97 Gemo

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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

		bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Teilhaushalt: Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistung^{en}								
Produkt: 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement								
Maßnahme: 706 Verkauf von Bauplätzen								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		191.916 *						191.916
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		191.916						191.916
Erläuterungen: 11411-143000-706-688001:								
* Fortlaufende Maßnahme; es sind die vereinnahmten Mittel innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet								
Produkt: 1141 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement								
Maßnahme: 727 Erwerb und Verkauf von unbebauten Grundstücken								
Leist.: 11411								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		252 *	195.000					195.252 *
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 252	- 195.000					- 195.252
Erläuterungen: 11411-023200-727-785100: Grundstücksankäufe Solarpark								
* Fortlaufende Maßnahme; es sind die verausgabten/vereinnehmten Mittel, aus den bisher bereitgestellten Mitteln innerhalb der letzten 5 Jahre abgebildet								
Produkt: 1145 Sonstige zentrale Dienste								
Maßnahme: 724 Erwerb Traktor mit Anbaugeräten								
Leist.: 11454								
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			34.000					34.000
darunter:			30.000					
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden								
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 34.000					- 34.000

Betragsangaben in EUR

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- vorjahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- vorjahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- vorjahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- vorjahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 732 Geschwindigkeitsmeßtafel							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500					500
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000					2.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500					- 1.500
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 7025 WKB-Ausbauprogramm 2025							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			42.000				42.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		60.000					60.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 60.000	42.000				- 18.000
Erläuterungen: 54111-096000-7025-785930: 2025: Planungskosten Bergstraße 54111-233200-7025-682650: 2026: 60 % WKB-Beiträge aus Vorjahresauszahlungen							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 7026 WKB-Ausbauprogramm 2026							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			42.000				42.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000				60.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 60.000	42.000			- 18.000
Erläuterungen: 54111-096000-7026-785930: 2026: Planungskosten Bergstraße 54111-233200-7026-682650: 2027: 60 % WKB-Beiträge aus Vorjahresauszahlungen							
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 7027 WKB-Ausbauprogramm 2027							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				30.000	21.000		21.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				- 30.000	21.000		30.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							- 9.000

Investitionsübersicht
Hauptplan 2025/2026

7 Steinalben

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

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
Erläuterungen: 54111-096000-7027-785930: 2027: Planungskostene Bahnhofstraße 54111-233200-7027-682650: 2028: 60 % WK-Beträge aus Vorjahresauszahlungen							
Produkt:	5732 Dorfgemeinschaftshaus						
Maßnahme:	725 Erneuerung Bestuhlung Moosalbhalle Leist.: 57320						
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			25.000				25.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 25.000				- 25.000
Produkt: 5732 Dorfgemeinschaftshaus							
Maßnahme: 728 Gläserpülmaschine für Dorfgemeinschaftshaus Leist.: 57320							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.000					3.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 3.000					- 3.000
Summe Einzahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	191.916	500	42.000	42.000	21.000		297.416
Summe Auszahlungen 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	252	294.000	85.000	30.000			409.252
Saldo Gesamt 1 Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen :	191.664	- 293.500	- 43.000	12.000	21.000		- 111.836
Summe Einzahlungen Gesamt:	191.916	500	42.000	42.000	21.000		297.416
Summe Auszahlungen Gesamt:	252	294.000	85.000	30.000			409.252
Saldo Gesamt:	191.664	- 293.500	- 43.000	12.000	21.000		- 111.836

* Wert bereinigt um Erneuveranschlagungen; siehe Detailbericht zur Investitionübersicht!

Auslegung § 97 Gemo

Stellenplan

Auslegung § 97 Gemo

**Stellenplan
Hauptplan 2025/2026**

7 Steinalben

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2025	Soll Haushalts- jahr 2024	Haushaltsvorjahr 2023		
					Soll	Ist 30.06	
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Teilhaushalt 1 Allgemeine Leistungen							
Beamte							
Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
Erster Beigeordnete/r	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
Ortsbürgermeister/in	Aufwandsents		1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Teilhaushalt (1)			3,000	3,000	3,000	3,000	
Tariflich Beschäftigte							
Gemeindearbeiter/in	geringfügig Beschäftigte/r		0,260	0,260	0,260	0,260	Personalnummer: 102589
Gemeindearbeiter/in	geringfügig Beschäftigte/r		0,260	0,260	0,260	0,260	Personalnummer: 43944
Reinigungskraft	geringfügig Beschäftigte/r		0,260	0,260	0,260	0,260	
Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			0,780	0,780	0,780	0,780	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			3,780	3,780	3,780	3,780	
Summe Beamte Verwaltung			3,000	3,000	3,000	3,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,780	0,780	0,780	0,780	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			3,780	3,780	3,780	3,780	

Auslegung § 97 Gemo

Übersichten

Auslegung § 97 Gemo

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden										Steinalben 2025			
Haushalts- jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettотilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettотilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Gesamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 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												
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	Euro	Euro	in v. H.	Euro	In v. H.- Punkten
2025	-274.043	-389.993			1.954.848	251.500	75.600	465	16.258	20.000	380	5.263	58,43
2026	-82.463	-57.663			1.954.848	43.000	75.600	465	16.258	26.200	380	6.895	9,29

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ¹⁾			
Ifd. 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⁾	241.886,05	351.500,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	42.000,00	42.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	283.886,05	393.500,00

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⁾			
Ifd. 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⁾	351.500,00	394.500,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ¹⁾²⁾	42.000,00	42.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ³⁾		
5	Summe der Kreditaufnahmen	393.500,00	436.500,00

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

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	-20.132,95
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2021	36.834,14
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2022	-46.336,14
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2023	-62.148,64
5	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis - geplante Abschreibungen)	2024	-98.429,66
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-274.043,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-464.256,25
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-82.463,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-87.576,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-77.438,00
11	Summe		-711.733,25

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung				
lfd. Nr.	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	in €	
			./.	planmäßige Tilgung
1	2020	8.622,00	1.770,03	
2	2021	92.867,59	2.280,00	
3	2022	52.852,87	2.280,00	
4	2023	25.643,59	1.710,00	
5	2024	-7.079,53	2.850,00	
6	2025	-249.243,00	140.750,00	
7		-76.336,48	151.640,03	
8	2026	-57.663,00	0,00	
9	2027	-63.046,00	2.480,00	
10	2028	-52.908,00	2.910,00	
11	Summe	-249.953,48	157.030,03	

Auslegung § 97 Gemo

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €.	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		2.079.914,90
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	- 125.066,00	1.954.848,90
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	- 69.525,00	1.885.323,90
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltjahres	- 274.043,00	1.611.280,90
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	- 82.463,00	1.528.817,90
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	- 87.576,00	1.441.241,90
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	- 77.438,00	1.363.803,90

Auslegung § 97 Gemo

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Donnerstag, 29. Oktober 2020
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3	100.931,12
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	739.130,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H.	36.956,50
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes	36.956,50
8	Abweichung in Euro *)	250.000,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (Nr. 4+6+8)	387.887,62
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für das 2. Jahr im Doppelhaushalt (Nr. 4+6+7+8)	424.844,12

*) vorgesehene Kreditaufnahme Haushaltsjahr 2025

Auslegung § 97 Gemo