

Linkenbach



Dernbach



Urbach



Niederhofen



Harschbach



Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
des Zweckverbandes "Kirchspiel Urbach"
für die Haushaltsjahre 2026/2027

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	15
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	16	-	18
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalte	19	-	20
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	21	-	25
6. Produktübersicht	26	-	27
7. Beschreibungen auf Produktebene	28	-	46
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	47	-	64
9. Stellenplan			65
10. Berechnung der freien Finanzspitze			66
11. Bewirtschaftungsregeln			67
12. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			68
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			69
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			70
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			71
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	72	-	74

Haushaltssatzung
des Zweckverbandes "Kirchspiel Urbach"
für die Haushaltsjahre 2026/2027
vom

Die Verbandsversammlung hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde vom hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	820.140 €	815.140 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.151.130 €	1.001.960 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	-330.990 €	-186.820 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-272.940 €	-132.450 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.476.380 €	3.406.970 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.461.970 €	3.326.700 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	14.410 €	80.270 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	258.530 €	52.180 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

0 € 0 €

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

0 € 0 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt

0 € 0 €

§ 5 Zweckverbandsumlage

Eine Umlage wird nicht erhoben.

§ 6 Eigenkapital

Der vorläufige Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	17.735.353,68 €
Der vorläufige Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	17.698.757,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	17.367.767,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt	17.180.947,89 €

§ 7 Wertgrenzen

Gemäß § 4 Abs. 12 GemHVO sind Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere erstrecken oder eine Wertgrenze von 1.000,00 EURO (netto) überschreiten, einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

(S.) Harschbach, den
Zweckverband Kirchspiel Urbach

(Oliver Koch)
Verbandsvorsteher

Vorbericht

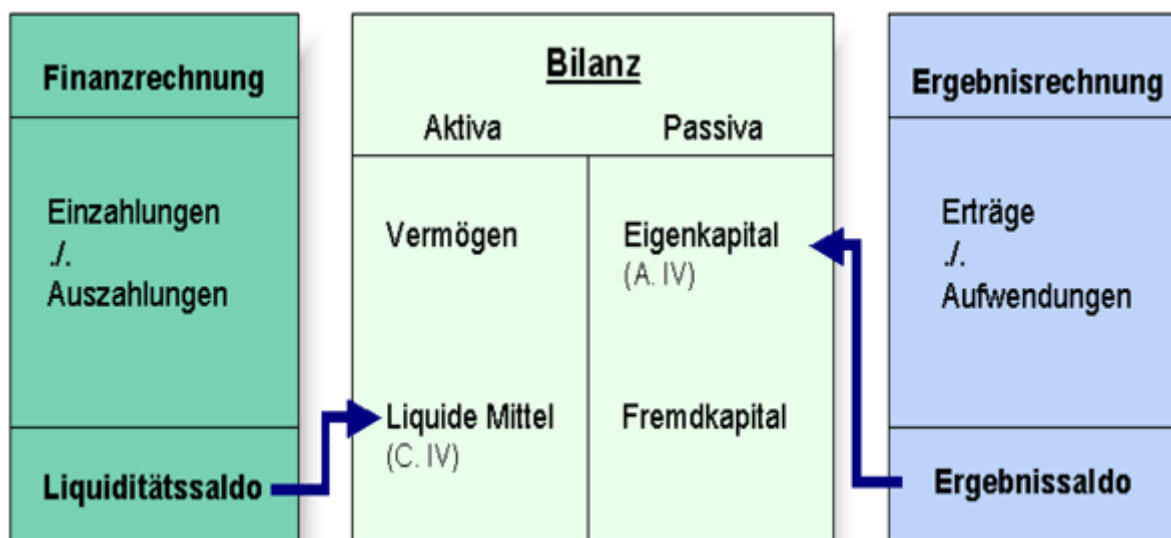
Einleitung:

Dem Rat als politischer Willensträger obliegt die Aufgabe, jährlich einen Haushaltsplan zu erstellen. Er ist die Grundlage der örtlichen politischen Planungen, Entscheidungen und Kontrollen. Mit der Einführung eines doppelten Rechnungswesens und der Festlegung von Zielvorgaben, bezogen auf die kommunalen Dienstleistungen (Outputorientierung), sollen ein kostenbewusstes und effektives Verwaltungshandeln gefördert und mehr Transparenz geschaffen werden.

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppelte Haushalt im Überblick

Das Haushaltswesen ist eine "Drei-Komponenten-Rechnung" auf doppischer Grundlage mit einer Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung. Alle drei Komponenten sind durch die Technik der doppelten Buchführung logisch miteinander verbunden.



Ergebnishaushalt

Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen von Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame wie nicht zahlungswirksame Größen (z.B. aktivierte Eigenleistungen, Abschreibungen, Auflösung und Zuführung von Rückstellungen).

Im Zentrum der doppischen Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

- die geplanten Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aber auch
- Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände,
- Zuführung zu Rückstellungen z.B. für zukünftig zu zahlende Beamtenpensionen und
- andere Aufwendungen

ausgewiesen.

Der Summe dieser Aufwendungen stehen die Erträge gegenüber und ergeben im Saldo das Jahresergebnis.

Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnishaushalt, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Die Ergebnisrechnung stellt auch die grundlegende Bezugsgröße für den Haushaltsausgleich dar: Die Aufwendungen sollen grundsätzlich durch Erträge gedeckt sein.

Finanzhaushalt:

Der **Finanzhaushalt** tritt als ergänzende Komponente neben den Ergebnishaushalt und stellt mit den Rechengrößen Einzahlung und Auszahlung alle erwarteten Zahlungsströme eines Haushaltsjahres dar, **ohne eine Periodenabgrenzung vorzunehmen**. Der Finanzhaushalt stellt in summarischer Form die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit dar. Hinzu kommen die Geldflüsse aus Investitionen (z. B. Grundstückskauf, Neubau Schule, Fahrzeugkauf) und Finanzierungen (z. B. Anliegerbeiträge, Landeszuwendungen, Kreditaufnahmen). Es gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip.

Der Finanzhaushalt erfüllt somit einerseits die Funktion einer Auszahlungsermächtigung, andererseits dient er zur Ermittlung des Finanzmittelbedarfs der Kommune (Finanzierungsplanung).

Teilhaushalte:

Der Gesamtergebnishaushalt und der Gesamtfinanzhaushalt werden sodann in **Teilhaushalte** gegliedert, deren Struktur im Rahmen der landesgesetzlichen Vorgaben durch die Gemeinde angepasst werden können.

Für den **Zweckverband** sind jeweils 2 Teilhaushalte gebildet.

- Teilhaushalt 1: Allgemeiner Teil
- Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Gliederung der Teilhaushalte entspricht grundsätzlich der Gliederung der Gesamthaushalte. Jedoch werden beispielsweise im Teilergebnishaushalt zusätzlich die Erträge und Aufwendungen aus **internen Leistungsbeziehungen** ausgewiesen (soweit diese überhaupt erfasst sind). Dies wird hier –wie auch bei den meisten übrigen Kommunen in Rheinland-Pfalz- erst dann der Fall sein, wenn eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet ist.

Viel wichtiger ist, dass in den Teilfinanzhaushalten die für jeden Bereich geplanten **investiven Mittel** separat dargestellt werden. Hierzu ist eine **Wertgrenze** in der Haushaltssatzung festzulegen, bei deren Erreichen die Investition einzeln dargestellt wird.

In den **Teilergebnishaushalten** werden somit alle Erträge und Aufwendungen dieses jeweiligen Bereiches dargestellt.

In den **Teilfinanzhaushalten** werden die korrespondierenden Ein- und Auszahlungen gezeigt (als Salden). Hinzukommen die Einzahlungen und Auszahlungen aus dem investiven Bereich.

Diese Investitionen werden sodann im **Teilfinanzhaushalt B** als einzelne Maßnahmen dargestellt, inklusive der dazugehörigen Finanzierungen.

Produkthaushalt:

Zusätzlich erfolgt schließlich die Darstellung aller Informationen auf Produktebene. Insofern ist das Produkt das zentrale Betrachtungselement für den Rat.

Produkte sind die Ergebnisse des Verwaltungshandelns, die im Sinne eines Sachzieles der Kommune (Organisationszweck) der Bedürfnisbefriedigung Dritter dienen sollen. Ein Produkt kann aus einer oder mehreren Leistungen bestehen.

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

- um materielle Arbeitsergebnisse (z.B. Arbeitsleistungen durch den Bauhof) oder
- um immaterielle Leistungen im Sinne von Dienstleistungen (z.B. Beratung von Sozialhilfeempfängern) handelt.

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- Gewinnbringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

Für die Definition einer Verwaltungsleistung als Produkt ist auch nicht von Bedeutung, ob der Empfänger

- die Verwaltungsleistung freiwillig nachfragt oder
- Betroffener einer hoheitlichen Maßnahme ist.

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

Leistungen sind einzelne Arbeitsergebnisse, die zur (Teil-) Erstellung eines Produktes erforderlich sind.

Im **Produktplan** wird das Produkt bzw. die Leistung zunächst beschrieben. Sodann werden die Auftragsgrundlage sowie die Zielgruppe erläutert und der Produktverantwortliche genannt. Später kommen die Ziele und Kennzahlen als steuerungsrelevante Größen hinzu. Schließlich werden auf Produktebene der Teilergebnishaushalt sowie der Teilfinanzhaushalt dargestellt, so dass alle produktbezogenen Daten transparent werden.

Der Gesamt-Produktplan des Zweckverbandes Kirchspiel Urbach wird in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

Stellenplan

Der Stellenplan wird gesondert ausgewiesen. Hierzu wird das verbindliche Muster 12 zu § 5 Abs. 1 und 2 GemHVO verwendet.

Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt:

Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen, wenn Erträge größer / gleich Aufwendungen sind, so wird Substanzerhaltung gewährleistet. Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann.

Bei der Ermittlung des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages bleiben außerordentliche Erträge und Aufwendungen unberücksichtigt. Diese sind unmittelbar mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Finanzhaushalt

Ordentliche und außerordentliche Einzahlungen müssen ausreichen, um die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen sowie die planmäßige Tilgung zu decken. Auf diese Weise soll sichergestellt werden, dass die laufenden Einzahlungen ausreichen, um die laufenden Auszahlungen zu decken und nicht etwa neue Kredite zur Tilgung alter Kredite aufgenommen werden.

Bilanz

Die Bilanz ist als dritte Komponente die Vermögensrechnung. Auf der **Aktivseite** wird das gesamte Vermögen dargestellt, also **wofür** die Mittel eingesetzt worden sind z. B. Grundstücke, Gebäude, Wald, Fahrzeuge etc. (= Anlagevermögen), sowie auch z.B. Vorräte, Forderungen, Bankguthaben (= Umlaufvermögen).

Auf der **Passivseite** wird die Herkunft der Mittel dargestellt, z.B. die laufenden Kredite, die Zuwendungen für Einzelprojekte, Rückstellungen etc. (= Fremdkapital) sowie das Eigenkapital.

Eigenkapital

Die Höhe des Eigenkapitals ergibt sich auf der Passivseite rein rechnerisch aus dem Saldo Vermögen (=Summe Aktivseite) minus Fremdkapital. Sollte es im Laufe der Jahre zu „negativem Eigenkapital“ kommen bleibt abzuwarten, welche Konsequenzen der Gesetzgeber letztlich bei einer dauernden Überschuldung vorsehen wird.

Analyse der doppelhaushaltlichen Haushaltsplanung 2026/2027 des Zweckverbandes „Kirchspiel Urbach“:

Mit der Haushaltsplanung 2026/2027 wird beim Zweckverband „Kirchspiel Urbach“ von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt wie üblich einen Haushalt für ein Jahr kann der Zweckverband einen Doppelhaushalt für zwei Jahre verabschieden. Auch beim Doppelhaushalt gilt jedoch der Grundsatz der Jährlichkeit. D. h., alle Ansätze sind für jedes Jahr getrennt zu veranschlagen. Es gibt also weiterhin Bewilligungen für jedes einzelne Haushaltsjahr, die mit Ablauf des Jahres zu wirken aufhören. Die Rechtsgrundlage liefert § 95 Abs. 5 GemO (Gemeindeordnung).

Die relevanten Plandaten des doppelhaushaltlichen Haushaltes des Zweckverbandes „Kirchspiel Urbach“ 2026/2027 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Zuerst werden der Ergebnis- und Finanzhaushalt in einer gemeinsamen Übersicht dargestellt. Anschließend werden die dazugehörigen Teilhaushalte ausgewiesen. Sodann folgt die produktorientierte Betrachtung der Erträge und Aufwendungen.

Die Produkte werden einzeln dargestellt und beschrieben. In einem weiteren Block folgen dann je Produkt die Erträge und Aufwendungen. Zudem werden die Investitionen im Teilfinanzplan B nach Produkten dargestellt.

Da der Zweckverband Kirchspiel Urbach für das Haushaltsjahr 2025 keinen Haushaltsplan vorgelegt hat, werden in den nachfolgenden Auswertungen keine Planansätze für das Haushaltsvorjahr ausgewiesen. Für die Abbildung der Abweichungen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr werden die Haushaltsplandaten aus dem Jahr 2024 herangezogen.

Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2024	
	2024	2026	2027	2026	2027
Gesamttrag der Erträge	594.160 €	820.140 €	815.140 €	225.980 €	220.980 €
Gesamttrag der Aufwendungen	855.230 €	1.151.130 €	1.001.960 €	295.900 €	146.730 €
Jahresüberschuss / Jahresfehltrag	-261.070 €	-330.990 €	-186.820 €	-69.920 €	74.250 €

Der Ergebnishaushalt weist in 2026 einen Jahresfehltrag in Höhe von 330.990 € und in 2027 einen Jahresfehltrag von 186.820 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen der Vorjahre ergeben sich durch Fortschreibung der Aufwendungen für Vergütung, Versorgungskasse und Sozialversicherung für Arbeitnehmer, Aufwendungen für Energie sowie Unterhaltung der Gebäude (Abriss des Jugendheimes und die Erneuerung der Elektrik der Friedhofshalle). Weiterhin ist noch der Auskehranspruch der Märker aus der Verpachtung des Märkerfeldes für die Jahre 2023 bis 2025 abzurechnen.

Zu planen sind im Ergebnishaushalt auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge. Hierzu gehören:

	2026	2027
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-84.360 €	-80.380 €
Zuführung zur Pensionsrückstellung	0 €	0 €
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände für den ehem.FZV Raubach (Kostenerstattung)	-250 €	-250 €
Erstattung Pensions- und Beihilferückstellung an die Verbandsgemeinde für den kommunalen Revierleiter	-10.000 €	-10.000 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	21.400 €	21.100 €
Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen	15.160 €	15.160 €
	-58.050 €	-54.370 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 58.050 € in 2026 und von 54.370 € in 2027.

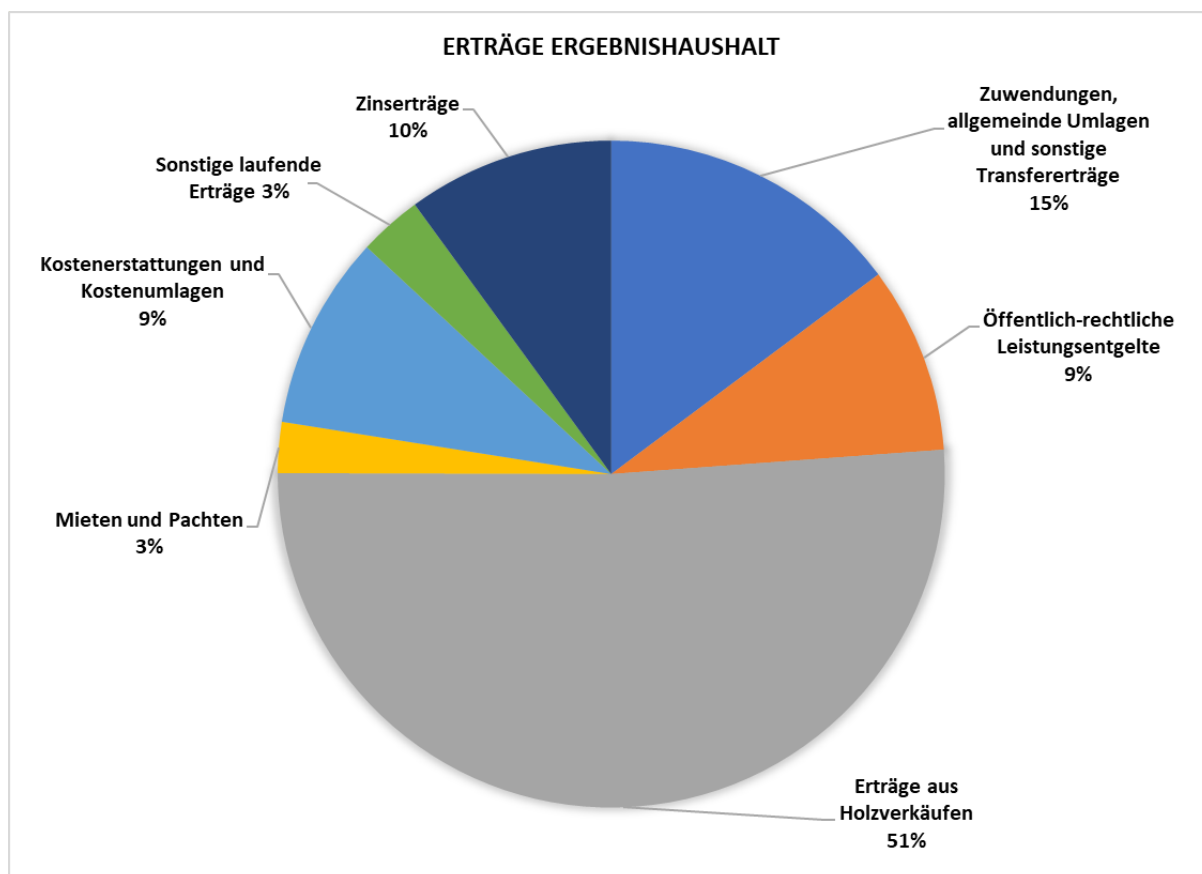
Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben worden. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte sind aufgrund einer Gesetzesänderung entfallen.

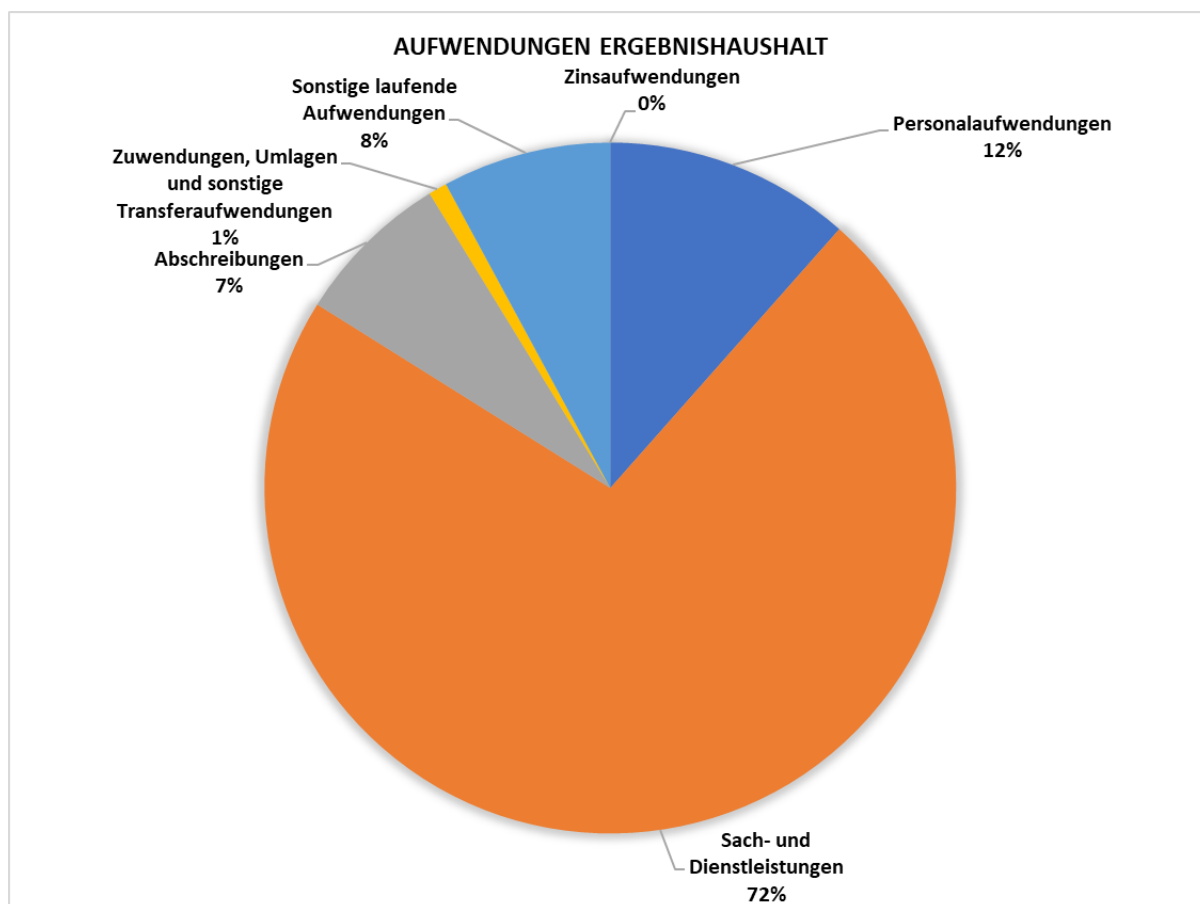
Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt 2026 (Gesamtplan Nr. E9) mit 132.600 € und in 2027 mit 135.150 € ausgewiesen.

In den Personalausgaben sind mögliche tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.

Aus personalrechtlichen Gründen wurde der Revierleiter bei der Verbandsgemeinde Puderbach eingestellt. Die Kosten müssen der Verbandsgemeinde Puderbach durch den Zweckverband Kirchspiel Urbach erstattet werden.





Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2025	
	2024	2026	2027	2026	2027
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-207.610 €	-272.940 €	-132.450 €	-65.330 €	75.160 €

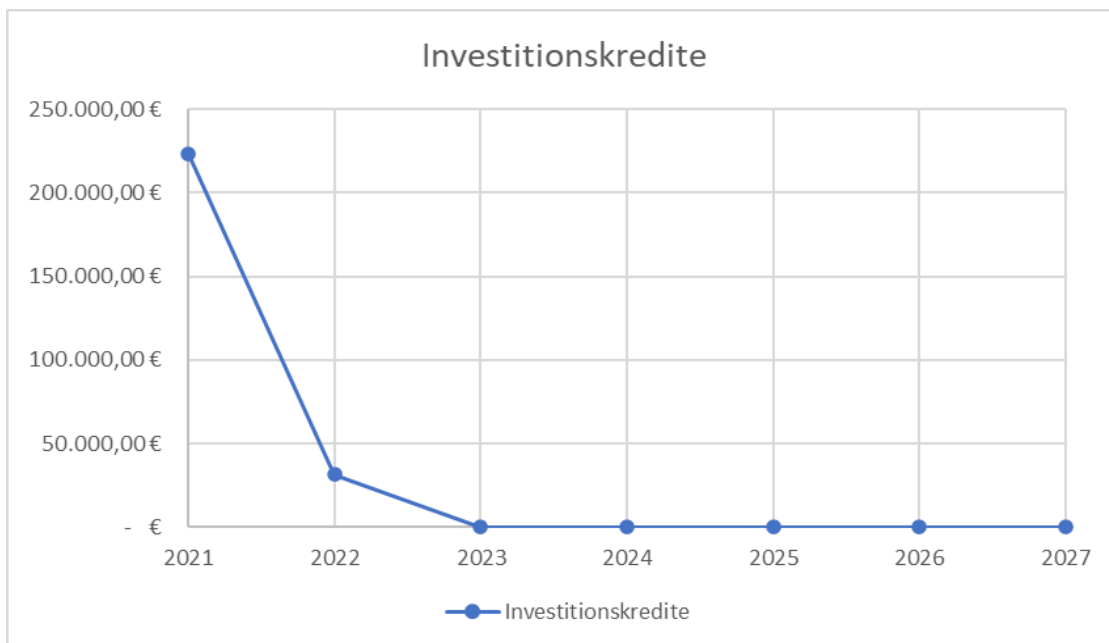
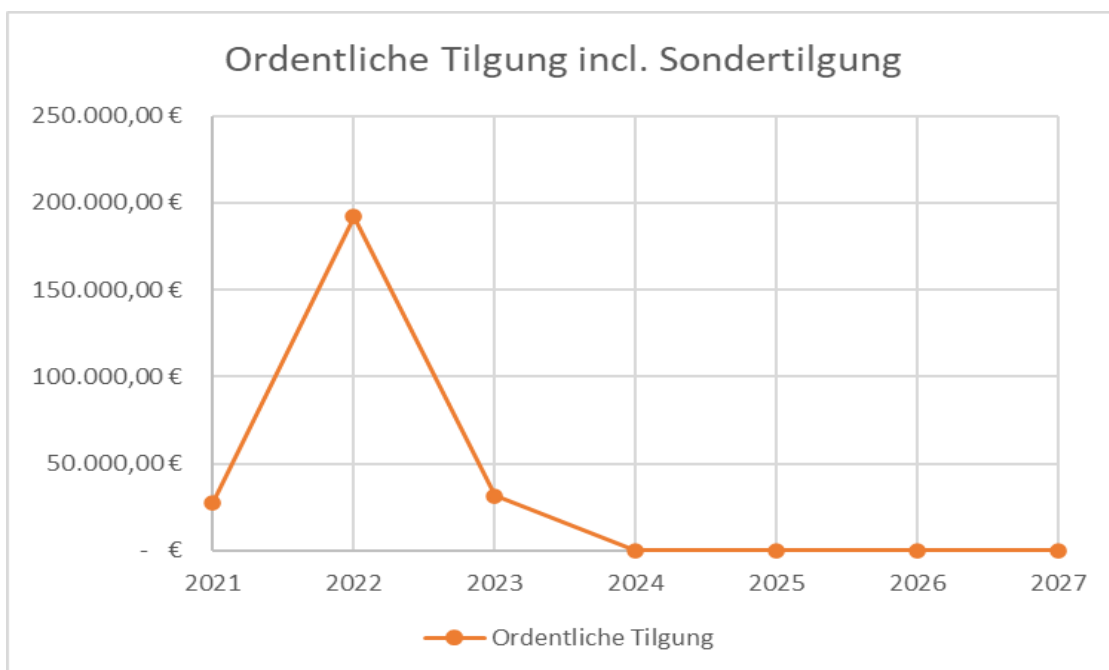
Der Finanzhaushalt weist einen negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von -272.940 € in 2026 und von -132.450 € in 2027 aus. Im Vergleich zum Vorvorjahr 2024 ergibt sich hier eine Verschlechterung von -65.330 € bzw. eine Verbesserung von 75.160 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorvorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

Der Finanzmittelfehlbetrag, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt, beträgt in 2026 -258.530 € und in 2027 -52.180 €. Dieser wird gedeckt durch vorhandene liquide Mittel.

Es verbleibt für das Haushaltsjahr 2026 eine negative „freie Finanzspitze“ von 272.940 € und für das Jahr 2027 von 132.450 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Entwicklung Investitionskredite/ordentliche Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2021	223.365,58 €	27.652,38 €
2022	31.361,05 €	192.004,53 €
2023	- €	31.361,05 €
2024	- €	- €
2025	- €	- €
2026	- €	- €
2027	- €	- €
incl. Sondertilgung		

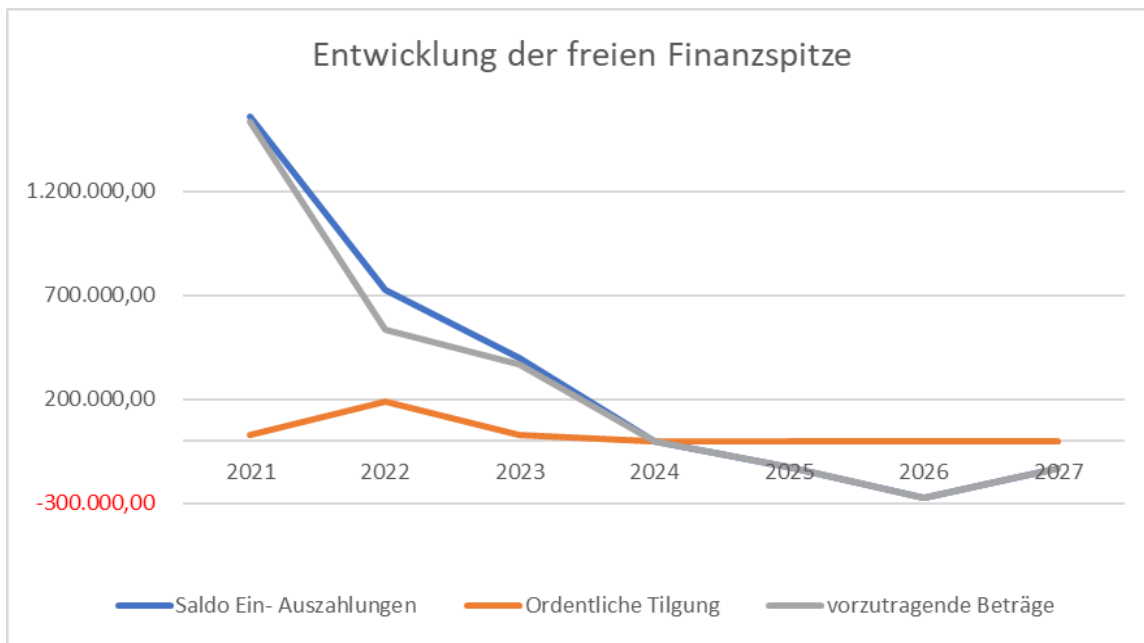


Der Stand der liquiden Mittel betrug zum 31.12.2025 = 903.882,24 €.

Der Stand der aktiven (vergebenen) Darlehen betrug per 31.12.2025 = 3.624.109,05 €.

Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2021	1.559.671,21	27.652,38	1.532.018,83
2022	725.998,85	192.004,53	533.994,32
2023	402.673,70	31.361,05	371.312,65
2024	-2.752,40	0,00	-2.752,40
2025	-124.006,52	0,00	-124.006,52
2026	-272.940,00	0,00	-272.940,00
2027	-132.450,00	0,00	-132.450,00
		geplant	

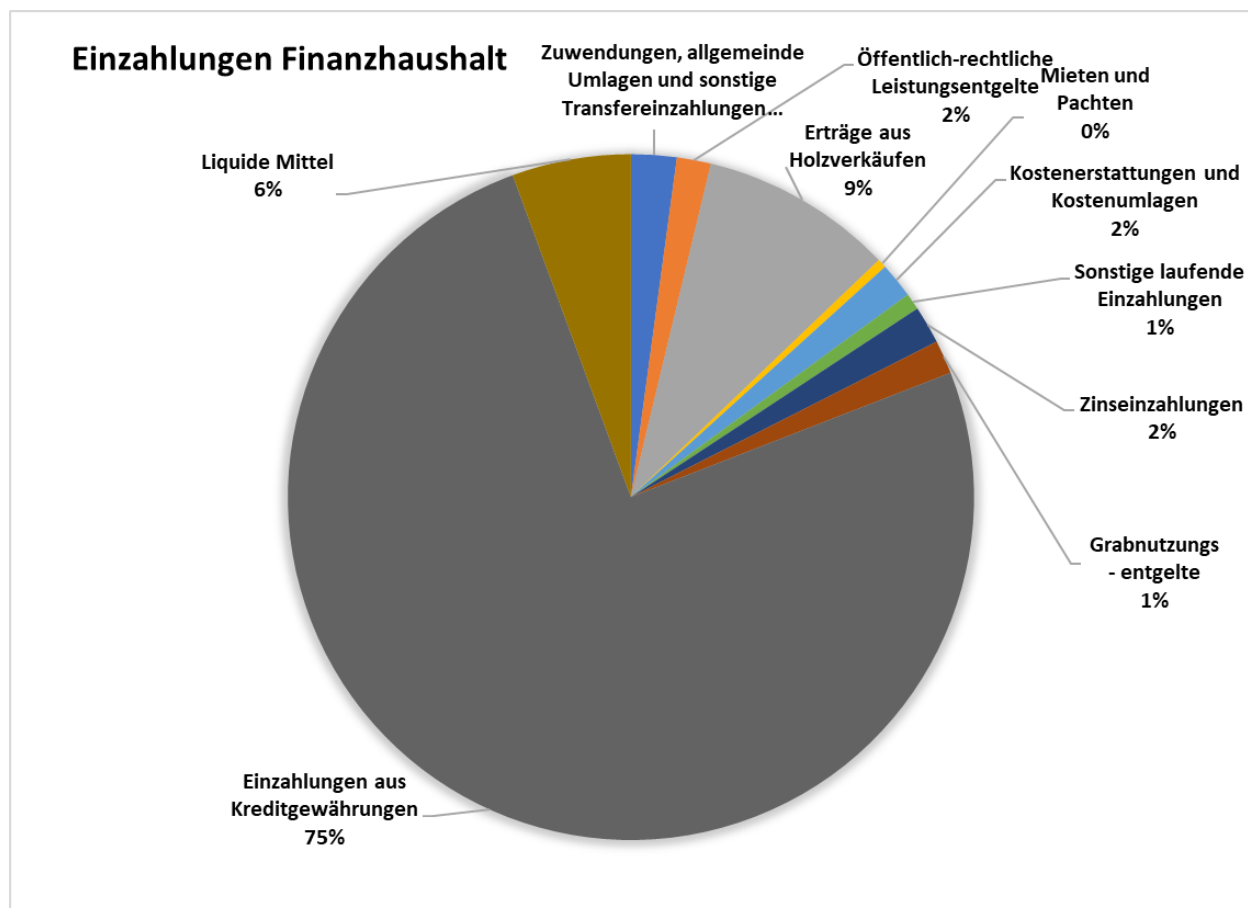


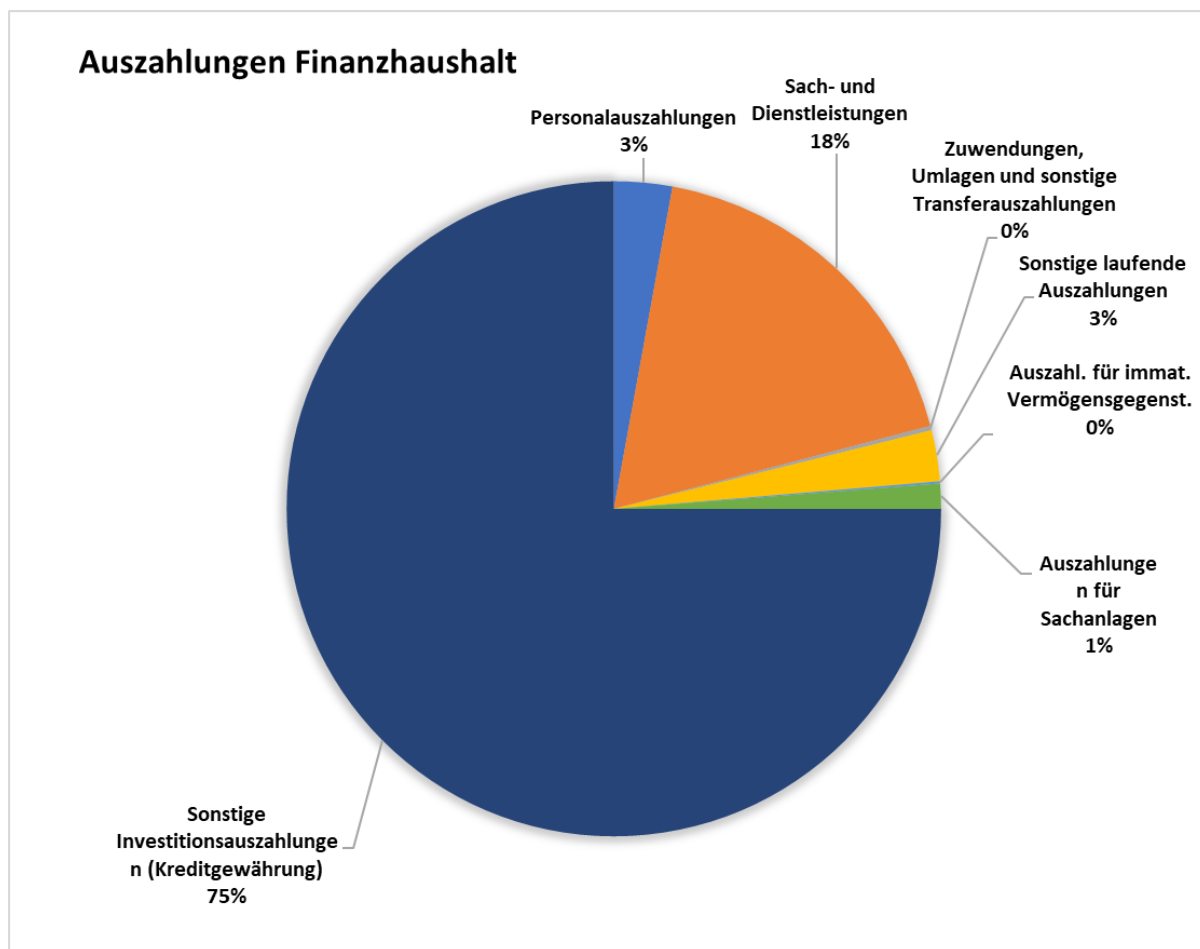
Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
11.4.200	Pauschalbetrag für evtl. Grundstücksverkäufe		30.000 €
42.4.100	Zuwendungen: TSG Urbach; LED Beleuchtung 1.000 €; OG Urbach; Schwimmbad 4.000 €		5.000 €
55.3.100	Anbaukehrmaschine Radlader		20.000 €
55.3.100	Jährlicher Pauschalbetrag für evtl. Ersatzbeschaffungen Friedhof Urbach 3.000 € Grabaushubbehälter 2.000 €		5.000 €
55.3.100	Jährlicher Pauschalbetrag für evtl. Ersatzbepflanzungen Friedhof Urbach		2.000 €
55.5.100	Einrichtung Ausbildungsstätte 3.200 €; Beschaffung Motorsägen 9.300 €; Jährlicher Pauschalbetrag Ersatzbeschaffungen 1.000 €		12.500 €
Zwischensumme Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		0 €	74.500 €
61.2.100	Einzahlungen aus Kreditgewährungen (s. Erläuterungen Schlussbemerkungen)	3.476.380 €	
61.2.100	Auszahlungen für Kreditgewährungen		3.387.470 €
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen		3.476.380 €	3.461.970 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für 2026 14.410 € und für 2027 80.270 €.





Übersicht der wichtigsten Investitionseinzahlungen bzw. -auszahlungen 2027 und Folgejahre

2027	Jährlicher Pauschalbetrag (bis 2029) für Erweiterung Betriebsausstattung Schwimmbad Urbach	4.000 €
	Jährlicher Pauschalbetrag für Ersatzbeschaffungen Friedhof Urbach	3.000 €
	Jährlicher Pauschalbetrag für Ersatzbepflanzungen Friedhof Urbach	2.000 €
	Jährlicher Pauschalbetrag für Ersatzbeschaffungen Motorsägen	1.000 €

Haushaltsausgleich

Der Ergebnis- sowie der Finanzhaushalt weisen in 2026 sowie in den Folgejahren einen Fehlbetrag aus.

Hierzu erklärt der Zweckverband Kirchspiel Urbach folgendes:

Die Ortsgemeinden Dernbach, Harschbach, Linkenbach, Niederhofen und Urbach bilden den „Zweckverband Kirchspiel Urbach“. Diese Solidargemeinschaft hat die Aufgabe, verschiedene Einrichtungen gemeinsam, und dadurch auch kostengünstiger, zu verwalten. Dazu gehört u. a. der Wald, der Friedhof, die Turnhalle am Jugendheim und die Industriegebiete Urbacher Wald bzw. Dürrholz-Linkenbach.

Das Jugendheim kann wegen fehlender Nutzungsmöglichkeiten aufgrund des baulichen Zustandes seit Jahren nicht mehr betrieben werden. Zur langfristigen

Aufwandsreduzierung und Freilegung des Grundstückes für eine neue Nutzung, ist der Abriss beschlossen worden. Es sind dafür Mittel von 120.000 € eingeplant worden.

Um den jährlichen Fehlbetrag des Friedhof Urbach zu reduzieren, ist im Dezember 2024 eine neue Gebührensatzung beschlossen worden.

Die Turnhalle am Jugendheim wird durch örtliche Vereine genutzt. Die Unterhaltung der Turnhalle obliegt dem Zweckverband.

Auch beteiligt sich der Zweckverband an den Kosten (Defizit) für den Betrieb des Freibades der Ortsgemeinde Urbach. Diesen Ausgaben stehen keine wesentlichen Einnahmen gegenüber.

Der Ergebnis- und Finanzhaushalt sind in den Planjahren 2026 und 2027 unausgeglichen. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre schließt der Ergebnishaushalt für 2026 noch mit einem Überschuss ab und ist für 2027 unausgeglichen. Der Finanzhaushalt schließt in der Fünfjahresbetrachtung beide Jahre noch mit einem Überschuss ab.

Schlussbemerkung

In den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen weder der Ergebnis- noch der Finanzhaushalt ausgeglichen werden.

Alle Produkte, mit Ausnahme der Finanzwirtschaft, weisen einen mehr oder minder hohen Fehlbetrag aus. Daher ergibt sich im Ergebnishaushalt jährlich ein nicht unerheblicher Jahresfehlbetrag. Die nicht zahlungswirksamen Vorgänge belasten den Haushalt, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorräte reduzieren wird.

Der Haushaltsplan des Zweckverbandes „Kirchspiel Urbach“ war in der Vergangenheit geprägt durch die Entwicklung und Vermarktung der Industriegebiete „Urbacher Wald“ und „Daufenbach-Linkenbach“. Die Vermarktung ist abgeschlossen. Die Einnahmen aus dem Verkauf der Grundstücke in den Industriegebieten haben in der Vergangenheit durch die Erträge über Buchwert auch den Ergebnishaushalt verbessert.

Der Forstetat weist für das Jahr 2026 trotz der Zuwendungen des Bundes für die Förderung des klimaangepassten Waldmanagement einen Fehlbetrag von 16.780 € aus. In den Folgejahren muss weiterhin von erheblichen Fehlbeträgen ausgegangen werden, da weiterhin Kosten für Wegeinstandsetzung, Aufforstung etc. anfallen und dem trotz Erholung der Holzpreise bzw. Erhöhung der Brennholzpreise an den privaten Bereich keine entsprechenden Einnahmen aus Holzverkäufen gegenüberstehen. Diese Planansätze werden Jahr für Jahr angepasst werden müssen, wenn Erkenntnisse über Aufforstung und Kosten vorliegen. Die Defizite im Forstetat wirken sich negativ auf den gesamten Haushalt aus. Solche Einnahmeausfälle und Mehraufwendungen bleiben nicht ohne Folgen für den Haushalt. Aufgrund der Gegebenheiten im Forstbereich wurde bereits für 2020 von einer Durchschnittsbesteuerung zur Regelbesteuerung optiert. Dies hat zur Folge, dass die Holzverkäufe mit den entsprechenden Umsatzsteuersätzen zu versteuern sind. Diese Steuer wird vom Kunden bezahlt und ans Finanzamt weitergereicht. Davon kann dann die Steuer aus den Rechnungen für Unternehmereinsätze im Forst gegengerechnet werden. Nach vorliegenden Berechnungen und Prognosen der Forstverwaltung ist dies für den Zweckverband Kirchspiel Urbach wirtschaftlich sinnvoll.

Die bestehenden liquiden Mittel resultieren teilweise auch aus den Überschüssen der Forstwirtschaft in den letzten Jahren im Rahmen der Borkenkäferkalamität. Dabei handelt es sich jedoch leider um einen Einmaleffekt. Darüber hinaus halten die klimabedingten Schädigungen des Waldes an, sodass Bestände vorzeitig und mit

Wertverlusten gefällt werden müssen.

Durch die vorhandenen liquiden Mittel konnte der Zweckverband in den letzten Jahren Darlehen an die Verbandsgemeinde Puderbach und an zwei Ortsgemeinden aus dem Bereich der Verbandsgemeinde Puderbach vergeben um Einnahmen in Form von Zinsen zu generieren. Die Kreditverträge wurden jeweils nur für ein Jahr abgeschlossen. Die Summe der Kreditvergaben wurde im vorliegenden Haushalt als Einzahlung aus Kreditgewährung veranschlagt, so dass der Zweckverband die Möglichkeit hat, nach einem Jahr wieder über die Mittel zu verfügen. Damit auch die Möglichkeit der Verlängerung der Darlehensverträge besteht, wurde die Gesamtsumme in Höhe von 3.461.970 € als Darlehensgewährung wieder veranschlagt.

Es gilt weiterhin sparsam zu sein und insbesondere verantwortlich und schonend mit den vorhandenen Vermögensgegenständen umzugehen d.h., z.B. notwendige Unterhaltungs- und Erhaltungsmaßnahmen zeitnah und wirtschaftlich sinnvoll durchzuführen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	123.951,89	0	121.280	120.980	120.980	120.980
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	98.882,50	0	98.880	98.880	98.880	98.880
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.163,80	0	1.000	1.000	1.000	1.000
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.905,59	0	21.400	21.100	21.100	21.100
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.702,00	0	74.200	74.200	74.200	74.200
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	54.487,00	0	73.000	73.000	73.000	73.000
43690000	Sonstige zweckgebundene Abgaben von Sonstige	1.215,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.067,36	0	440.200	437.500	437.500	437.500
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	284.085,01	0	420.000	420.000	420.000	420.000
44120000	Mieten und Pachten	39.982,35	0	20.200	17.500	17.500	17.500
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.208,18	0	77.100	77.100	77.100	77.100
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	91.801,60	0	71.100	71.100	71.100	71.100
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	9.406,58	0	6.000	6.000	6.000	6.000
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17.357,38	0	25.160	25.160	25.160	25.160
46290000	Sonstige laufende Erträge	17.357,38	0	10.000	10.000	10.000	10.000
46291000	Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen	0,00	0	15.160	15.160	15.160	15.160
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	622.286,81	0	737.940	734.940	734.940	734.940
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	164.168,34	0	132.600	135.150	137.700	140.250
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	6.985,60	0	6.400	6.400	6.400	6.400
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	0,00	0	500	500	500	500
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	122.018,89	0	97.000	99.000	101.000	103.000
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	10.607,35	0	8.100	8.300	8.500	8.700
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.059,15	0	1.200	1.200	1.200	1.200
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	23.497,35	0	19.400	19.750	20.100	20.450
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	684.079,67	0	833.370	692.520	693.420	696.920
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	40.757,32	0	45.500	37.500	39.400	40.900
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	50.489,10	0	189.000	69.000	69.000	69.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	971,90	0	21.500	5.200	5.200	5.200
52350000	Fahrzeugunterhaltung	8.995,02	0	13.750	13.750	13.750	13.750
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	668,83	0	4.000	4.000	4.000	4.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	74.972,51	0	163.400	165.250	168.250	170.250
52548000	Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.540,75	0	14.820	14.820	14.820	14.820
52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	3.450,00	0	8.000	8.000	4.000	4.000
52900000	Sonstige Aufwendungen (für Vorjahre)	91.929,73	0	10.000	10.000	10.000	10.000
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	23.864,85	0	15.000	15.000	15.000	15.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	379.439,66	0	348.400	350.000	350.000	350.000
E11	- Abschreibungen	105.537,60	0	84.360	80.380	79.910	79.050
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	27.893,27	0	13.290	10.480	10.480	10.450
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.383,92	0	20.400	20.100	20.100	20.100
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	38.076,67	0	35.020	35.020	34.970	34.940
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	19.183,74	0	15.650	14.780	14.360	13.560

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
in EUR							
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.000,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	86.798,75	0	90.800	88.910	72.460	67.710
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0	100	100	100	100
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	21.168,00	0	4.200	4.200	21.700	21.700
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	11.117,38	0	10.500	10.500	10.500	5.500
56310000	Büromaterial	185,18	0	200	200	200	200
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.113,11	0	1.600	1.600	1.600	1.600
56410000	Versicherungsbeiträge	16.333,71	0	18.260	16.370	17.370	17.620
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.173,86	0	3.200	3.200	3.250	3.250
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	9.814,94	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	2.957,60	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	7.442,27	0	10.500	10.500	10.500	10.500
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	180,00	0	240	240	240	240
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
56930000	Repräsentationen	7.889,39	0	1.000	1.000	1.000	1.000
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.592,26	0	1.000	1.000	1.000	1.000
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	3.831,05	0	39.000	39.000	4.000	4.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.045.584,36	0	1.151.130	1.001.960	988.490	988.930
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-423.297,55	0	-413.190	-267.020	-253.550	-253.990
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	109.655,15	0	82.200	80.200	78.200	76.100
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100.384,23	0	77.200	75.200	73.200	71.100
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	18,94	0	0	0	0	0
47900000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.753,45	0	5.000	5.000	5.000	5.000
47990000	Sonstige	498,53	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	109.655,15	0	82.200	80.200	78.200	76.100
E20	Ordentliches Ergebnis	-313.642,40	0	-330.990	-186.820	-175.350	-177.890
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-313.642,40	0	-330.990	-186.820	-175.350	-177.890
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.752,40	0	-272.940	-132.450	-121.450	-124.850
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-80.754,79	0	3.476.380	3.406.970	3.336.690	3.264.270
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-171.764,60	0	0	0	0	0
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	91.009,81	0	3.476.380	3.406.970	3.336.690	3.264.270
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.754,79	0	3.476.380	3.406.970	3.336.690	3.264.270
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.827,50	0	17.500	5.000	5.000	5.000
78190000	Investitionszuwendungen an Sonstige	5.827,50	0	5.000	4.000	4.000	4.000
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	0	12.500	1.000	1.000	1.000
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	96.709,97	0	57.000	5.000	5.000	5.000
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	30.000	0	0	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	262,87	0	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	2.923,87	0	25.000	3.000	3.000	3.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
in EUR							
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
78590000	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	93.523,23	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	3.387.470	3.316.700	3.243.770	3.169.280
78743300	Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0	3.387.470	3.316.700	3.243.770	3.169.280
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.537,47	0	3.461.970	3.326.700	3.253.770	3.179.280
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-183.292,26	0	14.410	80.270	82.920	84.990
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-186.044,66	0	-258.530	-52.180	-38.530	-39.860
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-183.093,40	0	-258.530	-52.180	-38.530	-39.860
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	183.093,40	0	258.530	52.180	38.530	39.860
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.951,26	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	38.414,76	0	86.500	86.500	86.500	86.500
79910000	durchlaufende Gelder	-35.463,50	0	-86.500	-86.500	-86.500	-86.500
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	186.044,66	0	258.530	52.180	38.530	39.860
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-186.044,66	0	-258.530	-52.180	-38.530	-39.860
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-2.752,40	0	-272.940	-132.450	-121.450	-124.850

Teilhaushalt 2026 / 2027

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	123.951,89	0	121.280	120.980	120.980	120.980
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.702,00	0	74.200	74.200	74.200	74.200
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	324.067,36	0	440.200	437.500	437.500	437.500
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.208,18	0	77.100	77.100	77.100	77.100
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17.357,38	0	25.160	25.160	25.160	25.160
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	622.286,81	0	737.940	734.940	734.940	734.940
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	164.168,34	0	132.600	135.150	137.700	140.250
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	684.079,67	0	833.370	692.520	693.420	696.920
E11	- Abschreibungen	78.294,33	0	71.720	70.550	70.080	69.250
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	83.841,15	0	90.800	88.910	72.460	67.710
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.015.383,49	0	1.138.490	992.130	978.660	979.130
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-393.096,68	0	-400.550	-257.190	-243.720	-244.190
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	498,53	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	498,53	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-392.598,15	0	-400.550	-257.190	-243.720	-244.190
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-392.598,15	0	-400.550	-257.190	-243.720	-244.190
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-103.146,10	0	-355.140	-212.650	-199.650	-200.950
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-171.764,60	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-171.764,60	0	0	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.827,50	0	17.500	5.000	5.000	5.000
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	96.709,97	0	57.000	5.000	5.000	5.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.537,47	0	74.500	10.000	10.000	10.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-274.302,07	0	-74.500	-10.000	-10.000	-10.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-377.448,17	0	-429.640	-222.650	-209.650	-210.950
Finanzierungstätigkeit							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.951,26	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.951,26	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-2.951,26	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-103.146,10	0	-355.140	-212.650	-199.650	-200.950

Teilhaushalt 2026 / 2027

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	27.243,27	0	12.640	9.830	9.830	9.800
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.957,60	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.200,87	0	12.640	9.830	9.830	9.800
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-30.200,87	0	-12.640	-9.830	-9.830	-9.800
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	109.156,62	0	82.200	80.200	78.200	76.100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	109.156,62	0	82.200	80.200	78.200	76.100
E20	Ordentliches Ergebnis	78.955,75	0	69.560	70.370	68.370	66.300
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	78.955,75	0	69.560	70.370	68.370	66.300
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	100.393,70	0	82.200	80.200	78.200	76.100
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	91.009,81	0	3.476.380	3.406.970	3.336.690	3.264.270
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	91.009,81	0	3.476.380	3.406.970	3.336.690	3.264.270
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	3.387.470	3.316.700	3.243.770	3.169.280
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	3.387.470	3.316.700	3.243.770	3.169.280
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.009,81	0	88.910	90.270	92.920	94.990
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	191.403,51	0	171.110	170.470	171.120	171.090
Finanzierungstätigkeit							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-183.093,40	0	-258.530	-52.180	-38.530	-39.860
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	183.093,40	0	258.530	52.180	38.530	39.860
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	183.093,40	0	258.530	52.180	38.530	39.860
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-183.093,40	0	-258.530	-52.180	-38.530	-39.860
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	100.393,70	0	82.200	80.200	78.200	76.100

Investitionsübersicht 2026 / 2027

11.4.200

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste
Produkt: 11.4.200 Liegenschaften

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 882009320001
Sonstige unbebaute Grundstücke

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	30.000	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	30.000	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-30.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto
78510000 Erwerb von Grundstücken
HPL. 2026
30.000 EUR Pauschalansatz für Grundstücksankäufe

Investitionsübersicht 2026 / 2027

36.2.200

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
Produkt: 36.2.200 Kinder- und Jugenderholung im Jugendheim Urbach

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
								in EUR

Maßnahme: 082204000101
Jugendheim Urbach

darunter:

mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden 0 0 0 0 0

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Investitionsübersicht 2026 / 2027

42.4.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	42	Sportförderung
Produktgruppe:	42.4	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt:	42.4.100	Kommunale Sportstätten und Bäder

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 012104000301
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	4.000	4.000	4.000	0	0
78190000 Investitionszuwendungen an Sonstige	0	5.000	4.000	4.000	4.000	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-4.000	-4.000	-4.000	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

78190000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung

HPI. 2026

1.000 EUR Zuwendung an die TSG Urbach-Dernbach e.v. für LED-Umrüstung der Flutlichtanlage am Gelände des Sportplatzes Urbach

4.000 EUR für Erweiterung Schwimmbadausstattung an die OG Urbach

HPL. 2027-29

4.000 EUR jährlich für Erweiterung Schwimmbadausstattung an die OG Urbach

Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.100 Friedhof Urbach

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 039204000001
Friedhof Urbach

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	27.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	25.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-27.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

78560000 Dienstfahrzeuge
HPL 2026
20.000 EUR Anbaukehrmaschine für Radlader
Sonstige Maschinen u. technische Anlagen
HPL 2026
2.000 EUR Grabaushubbehälter

3.000 EUR Jährlicher Pauschalbetrag für evtl. Ersatzbeschaffungen

78571000 Bäume für Baumbestattungen auf dem Friedhof Urbach
HPL 2026 ff.
2.000 EUR Pauschalansatz Ersatzpflanzungen für Bäume

Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt: 55.5.100 Kommunale Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 013204000000
Investitionskostenzuschüsse für Ausbildung Forstwirte und Anschaffung Geräte

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	12.500	1.000	1.000	1.000	1.000	0
78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0	12.500	1.000	1.000	1.000	1.000	0

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-12.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0
---	---	---------	--------	--------	--------	--------	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

78420000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-
HPL 2026
3.200 EUR Einrichtung Ausbildungsstätte Forstwirte
9.300 EUR Beschaffung Motorsägen

HPL 2027 ff.
1.000 EUR Pauschale Ersatzbeschaffung

Produktrahmenplan Zweckverband Kirchspiel Urbach

Haupt-Produktbereich

Produktbereich						Teilhaus- halt
Produktgruppe						
Produkt						
			Leistung	Bezeichnung		
1				Zentrale Verwaltung		
	11			Innere Verwaltung		
		111		Verwaltungssteuerung		
			1111	Verwaltungssteuerung	1	
			11111	Verwaltungssteuerung		
		112		Personal		
			1120	Personal	1	
		114		Zentrale Dienste		
			1142	Liegenschaften	1	
			11421	sonstige unbebaute Grundstücke		
	12			Sicherheit und Ordnung		
		123		Verkehrsangelegenheiten		
			1235	Verkehrsüberwachung	1	
2				Schule und Kultur		
	28			Heimat- und sonstige Kulturpflege		
		281		Heimat- und sonstige Kulturpflege		
			2811	Förderung von Einrichtungen	1	
			28117	Weiher in Flammen		
3				Soziales und Jugend		
	36			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
		362		Jugendarbeit		
			3622	Kinder- und Jugenderholung im Jugendheim Urbach	1	
			3625	Sonstige Jugendarbeit	1	
4				Gesundheit und Sport		
	42			Sportförderung		
		424		Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)		
			4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	1	
			42411	Turnhalle am Jugendheim		
			42412	Freibad Urbach		
5				Gestaltung Umwelt		
	51			Räumliche Planung und Entwicklung		
		511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
			5112	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	1	
			51121	BBPl. Urbacher Wald I		
			51122	BBPl. Urbacher Wald I (Werbeturm)		
			51123	BBPl. Industriegebiet Daufenbach-Linkenbach		
			51124	BBPl. Betriebserweiterung Linkenbach-Oberraden		
	55			Natur- und Landschaftspflege		
		551		Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)		
			5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1	
			5512	Radwege	1	
		553		Friedhofs- und Bestattungswesen		
			5531	Friedhof Urbach	1	
			55311	Friedhof Urbach		
			55312	Kriegsgräber		
		555		Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau		
			5551	Kommunale Forstwirtschaft	1	
			55511	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung		

Produktrahmenplan Zweckverband Kirchspiel Urbach					
Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
				Leistung	Teilhaus- halt
				Bezeichnung	
	57			Wirtschaft und Tourismus	
		571		Wirtschaftsförderung	
			5711	Kommunale Wirtschaftsförderung Industriepark Urbacher Wald	1
			5712	Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet Daufenbach-Linkenbach	1
6				Zentrale Finanzdienstleistungen	
	61			Allgemeine Finanzwirtschaft	
		612		Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
			6127	Zuweisungen an Mitgliedsgemeinden	6
			61271	Zuweisung OG Dernbach	
			61272	Zuweisung OG Harschbach	
			61273	Zuweisung OG Linkenbach	
			61274	Zuweisung OG Niederhofen	
			61275	Zuweisung OG Urbach	
Summen:		17	17		

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	Verwaltungssteuerung

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Ehrenamtliche Tätigkeiten (Verbandsvorsteher, Stellvertreter, Zweckverbands-Ausschuß), Repräsentations- und Verfügungsmittel. Politische Führung der Verwaltung durch den Verbandsvorsteher und dessen Stellvertreter. Er bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Zweckverbands-Ausschuß. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Ausschusses mit und setzt die Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Mitarbeiter
Mitglieder
Ausschuss

Leistung

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

Produkt

11.2.001

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.2	Personal
Produkt	11.2.001	Personal

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

"Auffangprodukt"; Bearbeitungskosten BBZ für eigenen Friedhofswärter, Anteil Hausmeister Bierbrauer und Frau Hoffmann für Jugendheim

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge

Zielgruppe

Mitarbeiter

Produkt

11.4.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	Liegenschaften

Beschreibung

An- und Verkauf, (Ver-)pachtung, Unterhaltung und Bewirtschaftung unbebauter Grundstück, die nicht direkt einem Produkt zugeordnet werden können.

Ebenso zählt zu diesem Produkt die Abwicklung der Grundstücksnutzung der Kreismülldeponie Linkenbach.

Leistung

11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke
11.4.200.02	Sonstige bebaute Grundstücke

Produkt

11.4.300

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.300	Sonstige zentrale Dienste, Bauhof

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Beschaffung, Pflege und Unterhaltung aller Geräte und Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge etc. des Bauhofes, die nicht direkt oder nicht vollständig einem Produkt gesondert zugeordnet werden können. Kostenverteilung erfolgt dann bei Bedarf über die Kosten- Leistungsrechnung.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Beschäftigte

Leistung

11.4.300.03 Maschinen u. technische Anlagen - Bauhof

Produkt

11.6.300

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.6	Finanzen
Produkt	11.6.300	Zuweisungen an Mitgliedsgemeinden

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Darstellung aller sonstigen Finanzvorfälle, insbesondere die aus dem Gesamtdeckungsprinzip abgeleitete zentrale Abwicklung aller Kreditverträge sowie die Zinswirtschaft (Zinserträge und Zinsaufwendungen). Gleichzeitig werden hier Finanzierungsabwicklungen einzelner Projekte des Kirchspiels Urbach differenziert nach Sachkonten dargestellt.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Ausschuss
Mitgliedsgemeinden

Leistung

11.6.300.01	Zuweisung Ortsgemeinde Dernbach
11.6.300.02	Zuweisung Ortsgemeinde Harschbach
11.6.300.03	Zuweisung Ortsgemeinde Linkenbach
11.6.300.04	Zuweisung Ortsgemeinde Niederhofen
11.6.300.05	Zuweisung Ortsgemeinde Urbach

Produkt

12.3.500

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.3	Verkehrsangelegenheiten
Produkt	12.3.500	Verkehrsüberwachung

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Geschwindigkeitsmessungen

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Vereinbarungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Allgemeinheit

Produkt

28.1.100

Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	28.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28.1.100	Förderung von Einrichtungen

Beschreibung

Unterstützung "Weiher in Flammen" in Urbach

Leistung

28.1.100.07 Weiher in Flammen

Produkt

36.2.200

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.2	Jugendarbeit
Produkt	36.2.200	Kinder- und Jugenderholung im Jugendheim Urbach

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Betrieb und Unterhaltung eines Begegnungszentrums für Klassenfahrten, Seminare, Veranstaltungen usw., wahlweise mit Vollpension, Halbpension (Lieferung über örtlichen Gastronomiebetrieb) oder Selbstverpflegung. Neben dem Hauptgebäude können die dazugehörigen Aussenanlagen sowie die Turnhalle mit genutzt werden. Basis bildet jeweils ein Belegungsvertrag, der über die Verbandsgemeindeverwaltung mit den Nutzern geschlossen wird.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, Verträge

Zielgruppe

Vereine
Nutzer
Kinder
Jugendliche

Produkt

36.2.500

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.2	Jugendarbeit
Produkt	36.2.500	Sonstige Jugendarbeit

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Kinder
Jugendliche

Produkt

42.4.100

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.4	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt	42.4.100	Kommunale Sportstätten und Bäder

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen der Turnhalle am Jugendheim. Die Halle wird vorwiegend zusammen mit dem Jugendheim genutzt, es gibt darin sogar zusätzliche Schlafmöglichkeiten. Darüber hinaus kann die Halle von Vereinen und anderen Gruppierungen für deren Zwecke genutzt werden.

Übernahme der Kosten für die Badeaufsicht des Freibades Urbach.

Zielgruppe

Vereine
Nutzer
Kinder
Jugendliche

Leistung

42.4.100.01 Turnhalle am Jugendheim
42.4.100.02 Freibad Urbach

Produkt

51.1.200

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	51.1	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.1.200	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Bebauungsplan, Vorhaben- und Erschließungsplan, Abrundungs- und Außenbereichssatzung (Aufstellungs- und Änderungsverfahren) auf Basis der Zielvorgaben aus Raumordnung, Landesplanung und Stadtentwicklung inkl.: Koordination und einarbeiten der Planungsunterlagen Fachplanungen (wie z.B. Gestaltungs- und Grünordnungsplan, landschaftspflegerische Begleitpläne), klimatologisches Gutachten, Altlastenuntersuchung, Bearbeitung der Verträglichkeitsprüfung etc.

Abrechnung von Kostenerstattungsbeträgen für Maßnahmen zum Ausgleich zu erwartender Eingriffe in Natur und Landschaft. Durchführung der Träger- und Bürgerbeteiligung. Zusammenstellung und Auswertung des Abwägungsmaterials. Verfahrenssteuerung nach BauGB und LBauO. Erarbeitung von Entscheidungsempfehlungen. Herbeiführung der notwendigen Beschlüsse in den politischen Gremien.

Auftragsgrundlage

Gesetze (BauGB, LBauO, etc.), Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Betriebe, Unternehmen
Allgemeinheit
Eigentümer
Ausschuss

Leistung

51.1.200.01	Bebauungsplan Urbacher Wald I
51.1.200.02	Bebauungsplan Urbacher Wald I (Werbeturm)
51.1.200.03	Bebauungsplan Industriegebiet Daufenbach - Linkenbach
51.1.200.04	Bebauungsplan Betriebserweiterung Linkenbach - Oberraden
51.1.200.05	Bebauungsplan Mülldeponie Linkenbach

Produkt

55.1.100

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.1	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	55.1.100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen, soweit nicht einem anderen Produkt gesondert zuzuordnen.

Ebenso wird über dieses Produkt der gesamte Bereich des landespflegerischen Ausgleiches abgewickelt. Insbesondere im Rahmen des Neubaus der Schnellbahnstrecke Köln-Frankfurt wurden Eingriffe in Natur und Landschaft ausgelöst. Diese sind durch geeignete Ersatz- und Ausgleichsmaßnahmen im Sinne des landespflegerischen Begleitplans auszugleichen. Über vertragliche Beziehungen wurden diese Verpflichtungen durch den Zweckverband Kirchspiel Urbach gegen Entgelt übernommen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit

Produkt

55.1.200

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.1	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt	55.1.200	Radwege

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Herstellung von Radwegen im räumlichen Geltungsbereich des Kirchspiels Urbach

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Verkehrsteilnehmer
Nutzer
Allgemeinheit

Produkt

55.3.100

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55.3.100	Friedhof Urbach

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Bereitstellung aller satzungsgemäßen Gräber. Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung des Friedhofes mit allen Grundstücken, aufstehenden Gebäuden, Anlagen, Wegen und Plätzen sowie dem Vorratsgelände. Zum Produkt zählen ebenso das gesamte Satzungswesen inklusive der Grabmahlgenehmigungen und den Friedhofsbescheiden.

Eine separate Leistung stellt die Pflege und Unterhaltung der auf dem Friedhof vorhandenen Kriegsgräber dar.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Leistung

55.3.100.01 Friedhof Urbach
55.3.100.02 Kriegsgräber auf dem Friedhof Urbach

Produkt

55.5.100

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	55.5.100	Kommunale Forstwirtschaft

verantwortlich

Verbandsvorsteher und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

Pflege und Bewirtschaftung des kirchspielseigenen Waldes zur Produktion von Holz und anderen Waldprodukten entsprechend den periodischen Betriebsplänen unter Berücksichtigung gesetzlicher Vorgaben und der Ziele des Waldeigentümers. Hierzu zählt insbesondere die Stamm-, Industrie- und Brennholzproduktion, Kulturen, Waldschutz, Bestandspflege, Walderschließung inkl. Verkehrssicherung und Sauberhaltung des Waldes sowie die Erzeugung von Nebenprodukten (z.B. Weihnachtsbäume). Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktionen des Waldes unter Beachtung der Verantwortung für Umwelt- und Lebensqualität der Bürger.

Die gesamte Abwicklung erfolgt über das Forstamt Dierdorf.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne, Forstwirtschaftsplan

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit
Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.01 Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung

Produkt

57.1.100

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.1	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.1.100	Kommunale Wirtschaftsförderung I-Park Urbacher Wald

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Hierunter sind infrastrukturelle Aufgaben, Förderungen und Massnahmen im gewerblichen Bereich zusammengefasst.

Hier: Erschließung, Vermarktung und Unterhaltung des Industriegebietes Urbacher Wald

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, Verträge

Zielgruppe

Nutzer

Betriebe, Unternehmen

Eigentümer

Leistung

57.1.100.01 Industriepark Urbacher Wald

Produkt

57.1.200

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.1	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.1.200	Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet Daufenbach-Linkenbach

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Hierunter sind infrastrukturelle Aufgaben, Förderungen und Massnahmen im gewerblichen Bereich zusammengefasst.

Hier: Erschließung, Vermarktung und Unterhaltung des Industriegebietes Daufenbach-Linkenbach

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, Verträge

Zielgruppe

Nutzer

Betriebe, Unternehmen

Eigentümer

Produkt

61.2.100

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.2.100	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Darstellung aller sonstigen Finanzvorfälle, insbesondere die aus dem Gesamtdeckungsprinzip abgeleitete zentrale Abwicklung aller Kreditverträge sowie die Zinswirtschaft (Zinserträge und Zinsaufwendungen). Gleichzeitig werden hier Finanzierungsabwicklungen einzelner Projekte des Kirchspiels Urbach differenziert nach Sachkonten dargestellt.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

Zielgruppe

Mitglieder
Banken und Sparkassen
Verbandsgemeinde Puderbach
Vertragspartner

Produkt

61.2.700

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61.2.700	Zuweisungen an Mitgliedsgemeinden

verantwortlich

Verbandsvorsteher

Beschreibung

Förderung einzelner Projekte der Mitgliedsgemeinden mit Zweckbindung und / oder Nutzungsberechtigung und Zuweisungen für laufende Zwecke

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Ausschuss
Mitgliedsgemeinden

Leistung

61.2.700.01	Zuweisung Ortsgemeinde Dernbach
61.2.700.02	Zuweisung Ortsgemeinde Harschbach
61.2.700.03	Zuweisung Ortsgemeinde Linkenbach
61.2.700.04	Zuweisung Ortsgemeinde Niederhofen
61.2.700.05	Zuweisung Ortsgemeinde Urbach

Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.1.100

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.1 Verwaltungssteuerung
Produkt: 11.1.100 Verwaltungssteuerung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103,58	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	103,58	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	103,58	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.044,75	0	8.100	8.100	8.100	8.100
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	6.985,60	0	6.400	6.400	6.400	6.400
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	0,00	0	500	500	500	500
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.059,15	0	1.200	1.200	1.200	1.200
E11	- Abschreibungen	190,14	0	0	0	0	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	190,14	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.772,15	0	2.700	2.700	2.700	2.700
56310000	Büromaterial	185,18	0	200	200	200	200
56410000	Versicherungsbeiträge	105,32	0	0	0	0	0
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	0	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	7.889,39	0	1.000	1.000	1.000	1.000
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.592,26	0	1.000	1.000	1.000	1.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.007,04	0	10.800	10.800	10.800	10.800
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.903,46	0	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-17.903,46	0	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-17.903,46	0	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-17.903,46	0	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Verbandsvorsteher
	Aufwandsentschädigung des Verbandsvorstehers
50140000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit
	Sitzungsgelder, Verdienstausschlag
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges
	Haftpflichtversicherung
56920000	Verfügungsmittel
	Mittel für dienstliche Zwecke des Verbandsvorstehers, für die anderweitig im Haushaltsplan keine Ausgaben veranschlagt, vorgesehen und verwendet werden
56930000	Repräsentationsmittel
	Verzehrskosten anl. Sitzungen der Verbandsversammlung
56990000	Geschäftsausgaben - soziale Leistungen
	Gebühren Webseite

Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.2.001

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.2 Personal
Produkt: 11.2.001 Personal

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	40.626,05	0	56.900	58.100	59.300	60.500
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	31.648,72	0	44.000	45.000	46.000	47.000
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.389,86	0	3.800	3.900	4.000	4.100
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	7.587,47	0	9.100	9.200	9.300	9.400
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	419,16	0	500	500	500	500
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	419,16	0	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	41.045,21	0	57.400	58.600	59.800	61.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-41.045,21	0	-57.400	-58.600	-59.800	-61.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-41.045,21	0	-57.400	-58.600	-59.800	-61.000
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-41.045,21	0	-57.400	-58.600	-59.800	-61.000

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.2.001.00	Personal	-41.045,21	0	-57.400	-58.600	-59.800	-61.000

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer Anteil Personalkosten für einen Beschäftigten Der Mitarbeiter wird teilweise bei den Ortsgemeinden des Zweckverbandes eingesetzt. Die entsprechenden Kosten werden von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet.
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten des Zweckverbands

Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.4.200

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.4 Zentrale Dienste
Produkt: 11.4.200 Liegenschaften

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.079,25	0	17.500	17.500	17.500	17.500
44120000	Mieten und Pachten	31.079,25	0	17.500	17.500	17.500	17.500
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	31.079,25	0	17.500	17.500	17.500	17.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.912,33	0	4.000	4.000	4.400	4.400
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.912,33	0	4.000	4.000	4.400	4.400
E11	- Abschreibungen	400,00	0	400	400	400	400
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	400,00	0	400	400	400	400
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	39.982,74	0	48.500	48.500	31.000	26.000
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	17.248,00	0	0	0	17.500	17.500
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	10.698,22	0	10.000	10.000	10.000	5.000
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	9.814,94	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	2.221,58	0	3.500	3.500	3.500	3.500
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	0,00	0	35.000	35.000	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	44.295,07	0	52.900	52.900	35.800	30.800
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.215,82	0	-35.400	-35.400	-18.300	-13.300
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-13.215,82	0	-35.400	-35.400	-18.300	-13.300
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-13.215,82	0	-35.400	-35.400	-18.300	-13.300

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	-13.215,82	0	-35.400	-35.400	-18.300	-13.300

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44120000	Mieten und Pachten Einnahmen aus der Landpacht
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Wiederkehrender Beitrag Abwasser etc. für kirchpsielseigene Grundstücke
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände Afa Zuwendung an Ortsgemeinde Niederhofen für Errichtung einer Grillhütte
56210000	Mieten und Pachten Auskehranspruch der Märker aus der Verpachtung des Märkerfeldes
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Pauschaler Ansatz für Rechtsberatung im Zusammenhang mit dem Energiepark
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre -Märkernutzen- Auskehranspruch der Märker aus der Verpachtung des Märkerfeldes für Vorjahre

Teilergebnisplan 2026 / 2027

12.3.500

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.3 Verkehrsangelegenheiten
Produkt: 12.3.500 Verkehrsüberwachung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	297,50	0	320	320	320	320
56410000	Versicherungsbeiträge	297,50	0	320	320	320	320
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	297,50	0	320	320	320	320
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-297,50	0	-320	-320	-320	-320
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-297,50	0	-320	-320	-320	-320
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-297,50	0	-320	-320	-320	-320

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
12.3.500.00	Verkehrsüberwachung	-297,50	0	-320	-320	-320	-320

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56410000 Versicherungsbeiträge
 Elektronik-Versicherung für Seitenradarmesssystem

Teilergebnisplan 2026 / 2027

36.2.200

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
Produkt: 36.2.200 Kinder- und Jugenderholung im Jugendheim Urbach

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.258,78	0	1.250	950	950	950
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.258,78	0	1.250	950	950	950
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.903,10	0	2.700	0	0	0
44120000	Mieten und Pachten	8.903,10	0	2.700	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.161,88	0	3.950	950	950	950
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	34.290,36	0	27.050	27.700	28.350	29.000
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	26.701,93	0	21.000	21.500	22.000	22.500
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.944,76	0	1.800	1.850	1.900	1.950
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	4.643,67	0	4.250	4.350	4.450	4.550
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.181,84	0	137.250	6.950	6.950	6.950
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	15.192,41	0	16.000	6.000	6.000	6.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	251,82	0	120.500	500	500	500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	690,21	0	500	200	200	200
52350000	Fahrzeugunterhaltung	47,40	0	250	250	250	250
E11	- Abschreibungen	2.241,21	0	1.360	1.060	1.060	1.060
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.258,78	0	1.250	950	950	950
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	982,43	0	110	110	110	110
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.015,89	0	2.140	0	0	0
56410000	Versicherungsbeiträge	2.015,89	0	2.140	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	54.729,30	0	167.800	35.710	36.360	37.010
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-44.567,42	0	-163.850	-34.760	-35.410	-36.060
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	498,53	0	0	0	0	0
47990000	Sonstige	498,53	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	498,53	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-44.068,89	0	-163.850	-34.760	-35.410	-36.060
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-44.068,89	0	-163.850	-34.760	-35.410	-36.060

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
36.2.200.00	Kinder- und Jugenderholung im Jugendheim Urbach	-44.068,89	0	-163.850	-34.760	-35.410	-36.060

Teilergebnisplan 2026 / 2027

36.2.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44120000	Mieten und Pachten <i>Aufgrund des geplanten Abrisses des Jugendheims im Jahr 2026 wird nur die hälftige Miete der Wohnung eingeplant</i> Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>6.500 EUR Benutzungsgebühren Jugendheim</i>
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer <i>Personalkostenanteil Mitarbeiter Kirchspiel für Unterhaltung Außenanlagen</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>HPL 2026</i> <i>10.000 EUR: Abfallbeseitigung, Gas, Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser und Strom.</i> <i>6.000 EUR: Nach Abriss des Gebäudes reduzieren sich die Aufwendungen in den Folgejahren auf den Anteil der wiederkehrende Beiträge.</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2026</i> <i>120.000 EUR Erhöhte Unterhaltungsaufwendungen im Zuge des Abrisses des Jugendheim.</i> <i>500 EUR pauschaler jährlicher Unterhaltungsaufwand</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Reinigungsmittel, Schornsteinfeger, Streusalz etc.</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

42.4.100

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.4 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)

Produkt: 42.4.100 Kommunale Sportstätten und Bäder

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.139,40	0	4.100	4.100	4.100	4.100
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.139,40	0	4.100	4.100	4.100	4.100
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.139,40	0	4.100	4.100	4.100	4.100
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	396,56	0	0	0	0	0
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	309,49	0	0	0	0	0
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	23,66	0	0	0	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	63,41	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.819,23	0	46.000	47.000	48.000	49.000
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	9.950,46	0	12.000	13.000	14.000	15.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.587,08	0	3.000	3.000	3.000	3.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	281,69	0	1.000	1.000	1.000	1.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	30.000	30.000	30.000	30.000
E11	- Abschreibungen	10.315,24	0	10.340	10.340	10.340	10.340
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	250,00	0	250	250	250	250
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.031,24	0	10.050	10.050	10.050	10.050
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	34,00	0	40	40	40	40
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.793,79	0	2.000	2.050	2.150	2.300
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	705,96	0	800	800	800	800
56410000	Versicherungsbeiträge	1.087,83	0	1.200	1.250	1.350	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	29.324,82	0	58.340	59.390	60.490	61.640
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-25.185,42	0	-54.240	-55.290	-56.390	-57.540
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-25.185,42	0	-54.240	-55.290	-56.390	-57.540
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-25.185,42	0	-54.240	-55.290	-56.390	-57.540

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
42.4.100.00	Kommunale Sportstätten und Bäder	-250,00	0	-250	-250	-250	-250
42.4.100.01	Turnhalle am Jugendheim	-24.901,42	0	-23.950	-25.000	-26.100	-27.250
42.4.100.02	Freibad Urbach	-34,00	0	-30.040	-30.040	-30.040	-30.040

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag aus Zuwendungen für Sanierung Turn- und Mehrzweckhalle am Jugendheim einschl. Zuwegung</i>
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer <i>Lohnkostenanteil für Arbeiten, die vom Hausmeister der Grundschule Urbach ausgeführt wurden.</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>4.000 EUR Strom 8.000 EUR Gas inklusive Risikoaufschläge</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen Turnhalle am Jugendheim -jährliche Pauschale-</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>1.000 EUR laufende Prüfungen Rauchabzug, Feuerlöscher etc.</i>
52543000	Kostenerstattung an die Ortsgemeinde Urbach für die Unterhaltung des Freibades <i>Anteilige Kostenerstattung (2/3) an die Ortsgemeinde Urbach für den Betrieb des Freibades in Urbach.</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa Turn- und Mehrzweckhalle einschl. Zuwegung</i>
56340000	Geschäftsausgaben <i>300 EUR Telefongebühren für den Anschluss Turnhalle am Jugendheim 500 EUR Internet Turnhalle am Jugendheim</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.1.100

Produktbereich: 55

Produktgruppe: 55.1

Produkt: 55.1.100

Natur- und Landschaftspflege
Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Öffentliches Grün, Landschaftsbau

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25,00	0	20	20	20	20
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	25,00	0	20	20	20	20
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25,00	0	20	20	20	20
E11	- Abschreibungen	25,00	0	30	30	30	30
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	25,00	0	30	30	30	30
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.000,00	0	10.000	5.000	5.000	5.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.025,00	0	10.030	5.030	5.030	5.030
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.000,00	0	-10.010	-5.010	-5.010	-5.010
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-5.000,00	0	-10.010	-5.010	-5.010	-5.010
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-5.000,00	0	-10.010	-5.010	-5.010	-5.010

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-5.000,00	0	-10.010	-5.010	-5.010	-5.010

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Auflösungsertrag aus SoPo Stifung Natur/Umwelt
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa Obstbäume Gemarkung Harschbach
54143000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gem.u.Gemeindeverbände Im Planansatz enthalten sind die Zuwendungsbeträge an die Kirchspielsgemeinden zur Ortsverschönerung (je Ortschaft 1.000 EUR). Da im Jahr 2025 keine Zuwendung wegen fehlenden Haushalt gezahlt wurde, erfolgt in 2026 die Nachholung mit doppelten Ansatz.

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.1.200

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

55
55.1
55.1.200

Natur- und Landschaftspflege
Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Radwege

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	43,19	0	40	40	40	40
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	43,19	0	40	40	40	40
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	43,19	0	40	40	40	40
E11	- Abschreibungen	826,72	0	830	830	830	830
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	826,72	0	830	830	830	830
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	826,72	0	830	830	830	830
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-783,53	0	-790	-790	-790	-790
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-783,53	0	-790	-790	-790	-790
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-783,53	0	-790	-790	-790	-790

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.1.200.00	Radwege	-783,53	0	-790	-790	-790	-790

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Auflösungsertrag SoPo aus Zuwendung der OG Dürholz für den Radweg von Urbach nach Puderbach
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) Afa Radweg von Urbach nach Puderbach

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.3.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.3 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.3.100 Friedhof Urbach

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.163,80	0	1.000	1.000	1.000	1.000
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.163,80	0	1.000	1.000	1.000	1.000
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.487,00	0	73.000	73.000	73.000	73.000
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	54.487,00	0	73.000	73.000	73.000	73.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.303,00	0	6.000	6.000	6.000	6.000
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	9.303,00	0	6.000	6.000	6.000	6.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	64.953,80	0	80.000	80.000	80.000	80.000
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	80.810,62	0	40.550	41.250	41.950	42.650
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	63.358,75	0	32.000	32.500	33.000	33.500
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.249,07	0	2.500	2.550	2.600	2.650
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	11.202,80	0	6.050	6.200	6.350	6.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.760,10	0	108.000	93.000	93.500	94.000
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.397,08	0	10.000	11.000	11.500	12.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	43.593,00	0	65.000	65.000	65.000	65.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0	20.000	4.000	4.000	4.000
52350000	Fahrzeugunterhaltung	8.101,19	0	10.000	10.000	10.000	10.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	668,83	0	3.000	3.000	3.000	3.000
E11	- Abschreibungen	19.378,03	0	19.730	19.630	19.280	19.150
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.093,90	0	9.100	9.100	9.100	9.100
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	131,65	0	80	80	30	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	10.152,48	0	10.550	10.450	10.150	10.050
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.873,21	0	3.400	3.600	3.650	3.750
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	333,27	0	600	600	600	600
56410000	Versicherungsbeiträge	1.915,94	0	2.000	2.200	2.200	2.300
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	580,00	0	600	600	650	650
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	44,00	0	100	100	100	100
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	163.821,96	0	171.680	157.480	158.380	159.550
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-98.868,16	0	-91.680	-77.480	-78.380	-79.550
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-98.868,16	0	-91.680	-77.480	-78.380	-79.550
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-98.868,16	0	-91.680	-77.480	-78.380	-79.550

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.3.100

Produktbereich: 55

Produktgruppe: 55.3

Produkt: 55.3.100

Natur- und Landschaftspflege

Friedhofs- und Bestattungswesen

Friedhof Urbach

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.3.100.01	Friedhof Urbach	-97.664,64	0	-90.180	-75.980	-76.880	-78.050
55.3.100.02	Kriegsgräber auf dem Friedhof Urbach	-1.203,52	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>Zuweisung des Landes für die Kriegsgräberunterhaltung</i>
43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Geschätztes Aufkommen aus der Vereinnahmung von Friedhofsgebühren. Im Jahr 2024 erfolgte eine Anpassung der Friedhofsgebühren.</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Kostenerstattungen für Grabräumungen etc.</i>
50221000	Dienstbezüge Arbeitnehmer <i>Aufteilung s. Stellenplan</i> Dienstbezüge Arbeitnehmer <i>1.000 EUR Entgelt für Pflege Kriegsgräber</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser, Gas, Abfallbeseitigung zuzüglich Risikoausschlag</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Grabaushub Fremdfirma</i> <i>Allgemeine Unterhaltungsarbeiten Fremdfirma</i> <i>Grabplatten für Rasengrabstätten</i> <i>Erstellung Baumkataster und jährliche Fortschreibung, Pflegemaßnahmen an Bäumen</i> <i>jährlicher Ansatz für Unvorhergesehenes</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>HPL 2026</i> <i>16.000 EUR Erneuerung der Elektrik der Friedhofshalle. Bei der vorhandenen Installation fehlt der mittlerweile vorgeschriebene Schutzleiter.</i> <i>4.000 EUR Pauschaler jährlicher Ansatz zur Unterhaltung</i>
52370000	Geräte, Gebrauchsgegenstände <i>3.000 EUR Jährlicher Planansatz für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeiträge Friedhofshalle, Fahrzeug und Arbeitsmaschine, Unfallversicherung</i>
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen <i>Mitgliedsbeitrag an den Kommunalen Arbeitgeberverband</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.5.100

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt: 55.5.100 Kommunale Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	98.882,50	0	98.880	98.880	98.880	98.880
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	98.882,50	0	98.880	98.880	98.880	98.880
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.215,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
43690000	Sonstige zweckgebundene Abgaben von Sonstige	1.215,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	284.085,01	0	420.000	420.000	420.000	420.000
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	284.085,01	0	420.000	420.000	420.000	420.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.892,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.892,00	0	2.100	2.100	2.100	2.100
E7	+ Sonstige laufende Erträge	17.357,38	0	25.160	25.160	25.160	25.160
46290000	Sonstige laufende Erträge	17.357,38	0	10.000	10.000	10.000	10.000
46291000	Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen	0,00	0	15.160	15.160	15.160	15.160
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	403.431,89	0	547.340	547.340	547.340	547.340
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	582.197,50	0	529.620	533.070	532.070	534.070
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	74.972,51	0	133.400	135.250	138.250	140.250
52548000	Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	8.540,75	0	14.820	14.820	14.820	14.820
52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	3.450,00	0	8.000	8.000	4.000	4.000
52900000	Sonstige Aufwendungen (für Vorjahre)	91.929,73	0	10.000	10.000	10.000	10.000
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	23.864,85	0	15.000	15.000	15.000	15.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	379.439,66	0	348.400	350.000	350.000	350.000
E11	- Abschreibungen	4.956,47	0	3.900	3.200	3.100	2.400
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	4.956,47	0	3.900	3.200	3.100	2.400
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	26.094,24	0	30.600	30.600	31.500	31.500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3.920,00	0	4.200	4.200	4.200	4.200
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	73,88	0	200	200	200	200
56410000	Versicherungsbeiträge	10.454,76	0	12.100	12.100	13.000	13.000
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.593,86	0	2.600	2.600	2.600	2.600
56810000	Grundsteuer	5.220,69	0	7.000	7.000	7.000	7.000
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	0	500	500	500	500
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	3.831,05	0	4.000	4.000	4.000	4.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	613.248,21	0	564.120	566.870	566.670	567.970
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-209.816,32	0	-16.780	-19.530	-19.330	-20.630
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-209.816,32	0	-16.780	-19.530	-19.330	-20.630
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-209.816,32	0	-16.780	-19.530	-19.330	-20.630

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-209.816,32	0	-16.780	-19.530	-19.330	-20.630

Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.5.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43690000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Märkereinkaufgeld</i>
44243000	Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes v. komm. Gebietskörperschaften <i>Erstattung ant. Miete für Bauhof der Forstreviere</i>
46290000	Sonstige laufende Erträge <i>Einnahmekonto für Zahlungen nach dem LWaldG</i>
46291000	Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen <i>Auflösung pRAP aus den Vorgängen/Verträgen für die 30jährige Pflege von Ausgleichsflächen. Die Auflösung erfolgt über 30 Jahre zu je 1/30 und läuft bis einschließlich dem Jahr 2032 Da die Kosten für die Pflege über das Produkt "Kommunale Forstwirtschaft" abgewickelt werden, erfolgt auch die Auflösung bei dem Produkt.</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>250 EUR Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Raubach zum 31.12.2012 werden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. 93.000 EUR Kostenerstattung für den kommunalen Revierleiter, der bei der Verbandsgemeindeverwaltung Puderbach beschäftigt ist. 29.900 EUR Ausbildung Waldarbeiter</i> Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>10.000 EUR Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde Puderbach für die Pensions- und Beihilferückstellung des kommunalen Revierleiters</i> <i>250 EUR Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde Puderbach für die Abschreibung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (zahlungsunwirksam). Die Vermögensgegenstände gehören den Ortsgemeinden der ehemaligen Forstzweckverbände Puderbach und Raubach bzw. Ausbildungsstätte oder Motorsägen. Die Abschreibung wird nach der reduzierten Holzbodenfläche auf die Ortsgemeinden verteilt.</i>
52548000	Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen <i>14.820 EUR Betriebskostenbeitrag für die staatliche Beförderung (RL Kämpf anteilig) Die Abrechnung des Landes für die staatl. Beförderung erfolgt zu 3/4 nach der Fläche und zu 1/4 nach dem Holzeinschlag. bisher SK 52542</i>
52590000	Erstattungen v. Ausgaben des Verwaltungshaushaltes an übrige Bereiche <i>Entschädigung für nicht in Anspruch genommenes Märkerholz. Doppelter Ansatz zur Nachholung Vorjahre.</i>
52900000	Sonstige Aufwendungen für Maßnahmen zur waldrechtlichen Verpflichtung gem. LWaldG <i>Auszahlungen werden finanziert durch Ausgleichszahlungen (17) Prod. 5551-1 SK 4629 gem. LWaldG</i>
56210000	Mieten und Pachten <i>Miete einer Teilfläche in einem Scheunengebäude für Unterstellzwecke</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Waldbrandversicherung, Umlage zur Rh.landw.Berufsgenossenschaft</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. -Nettoverbuchung- <i>Waldbesitzerverband</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>Unfallversicherungsbeitrag für Vorjahr</i>

Teilergebnisplan 2026 / 2027

57.1.100

Produktbereich: 57

Produktgruppe: 57.1

Produkt: 57.1.100

Wirtschaft und Tourismus

Wirtschaftsförderung

Kommunale Wirtschaftsförderung I-Park Urbacher Wald

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.909,60	0	69.000	69.000	69.000	69.000
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	89.909,60	0	69.000	69.000	69.000	69.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	89.909,60	0	69.000	69.000	69.000	69.000
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	903,63	0	5.000	5.000	5.000	5.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	57,20	0	500	500	500	500
52350000	Fahrzeugunterhaltung	846,43	0	3.500	3.500	3.500	3.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	523,65	0	500	500	500	500
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	351,07	0	360	360	360	360
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	172,58	0	140	140	140	140
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	592,47	0	640	640	640	640
56410000	Versicherungsbeiträge	456,47	0	500	500	500	500
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	136,00	0	140	140	140	140
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.019,75	0	6.140	6.140	6.140	6.140
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	87.889,85	0	62.860	62.860	62.860	62.860
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	87.889,85	0	62.860	62.860	62.860	62.860
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	87.889,85	0	62.860	62.860	62.860	62.860

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.1.100.01	Industriepark Urbacher Wald	87.889,85	0	62.860	62.860	62.860	62.860

Erläuterungen zu den Positionen	
Sachkonto	
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Erstattungen für Personalüberlassung an Kirchspielsgemeinden
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa Hinweistafel, Anhänger, Geräte etc.
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges Haftpflichtversicherung

Teilergebnisplan 2026 / 2027

57.1.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.1 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.1.200 Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet Daufenbach-Linkenbach

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	15.990	15.990	15.990	15.990
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	15.990	15.990	15.990	15.990
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	15.990	15.990	15.990	15.990
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.305,04	0	3.500	3.500	3.500	3.500
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.305,04	0	3.500	3.500	3.500	3.500
E11	- Abschreibungen	178,86	0	34.630	34.560	34.540	34.540
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	0	33.750	33.750	33.750	33.750
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	178,86	0	880	810	790	790
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.483,90	0	38.130	38.060	38.040	38.040
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.483,90	0	-22.140	-22.070	-22.050	-22.050
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-3.483,90	0	-22.140	-22.070	-22.050	-22.050
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-3.483,90	0	-22.140	-22.070	-22.050	-22.050

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.1.200.00	Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet Daufenbach-Linkenbach	-3.483,90	0	-22.140	-22.070	-22.050	-22.050

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Auflösungsertrag SoPo Zuwendung v. Land für Erschließung Industriegebiet Daufenbach-Linkenbach etc.
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Wiederkehrender Beitrag Abwasser
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) Afa Erschließung Industriegebiet Daufenbach-Linkenbach
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa Verkehrszeichen, Hinweistafel

Teilergebnisplan 2026 / 2027

61.2.100

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.2.100 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	3.252,19	0	3.260	3.260	3.260	3.260
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.252,19	0	3.260	3.260	3.260	3.260
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.957,60	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	2.957,60	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.209,79	0	3.260	3.260	3.260	3.260
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.209,79	0	-3.260	-3.260	-3.260	-3.260
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	109.156,62	0	82.200	80.200	78.200	76.100
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100.384,23	0	77.200	75.200	73.200	71.100
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	18,94	0	0	0	0	0
47900000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.753,45	0	5.000	5.000	5.000	5.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	109.156,62	0	82.200	80.200	78.200	76.100
E20	Ordentliches Ergebnis	102.946,83	0	78.940	76.940	74.940	72.840
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	102.946,83	0	78.940	76.940	74.940	72.840

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	102.946,83	0	78.940	76.940	74.940	72.840

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände Afa Zuwendung für Mehrzweckteil in der Sporthalle Urbach an die Verbandsgemeinde Puderbach
47143000	Zinseinnahmen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Zinsen von der Verbandsgemeinde Puderbach und der Ortsgemeinde Döttesfeld für die Gewährung von Darlehen
47900000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Zinserträge aus Tagesgeldkonten/Festgelder

Teilergebnisplan 2026 / 2027

61.2.700

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.2 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.2.700 Zuweisungen an Mitgliedsgemeinden

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	23.991,08	0	9.380	6.570	6.570	6.540
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	23.991,08	0	9.380	6.570	6.570	6.540
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.991,08	0	9.380	6.570	6.570	6.540
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-23.991,08	0	-9.380	-6.570	-6.570	-6.540
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-23.991,08	0	-9.380	-6.570	-6.570	-6.540
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-23.991,08	0	-9.380	-6.570	-6.570	-6.540

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.2.700.01	Zuweisung Ortsgemeinde Dernbach	-1.855,34	0	-1.520	-1.520	-1.520	-1.520
61.2.700.02	Zuweisung Ortsgemeinde Harschbach	-293,52	0	-300	-300	-300	-300
61.2.700.03	Zuweisung Ortsgemeinde Linkenbach	-1.200,96	0	-400	-280	-280	-250
61.2.700.04	Zuweisung Ortsgemeinde Niederhofen	-97,76	0	-100	-100	-100	-100
61.2.700.05	Zuweisung Ortsgemeinde Urbach	-20.543,50	0	-7.060	-4.370	-4.370	-4.370

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

53210000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände
Afa Zuwendung f. immaterielle Vermögensgegenstände mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistung.
Zweckfreie Investitionszuwendungen sind gem. § 38 Abs.1 GemHVO nicht zu aktivieren und dementsprechend abzuschreiben.

Stellenplan für die Jahre 2026/2027

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-/ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2027	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2025	
A. Zweckverband Kichspiel Urbach nach Teilhaushalten						
Personal						Produkt: 11.2.001.00
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter (Kirsch)	E-Gr. 3	0,50	0,50	0,50	0,50	
Gemeindearbeiter (Arutiunian)	E-Gr. 2	0,50	0,50	0,00	0,50	
Kinder- und Jugendberufshilfe im Jugendheim Urbach						Produkt: 3622
1. Beschäftigte						
Raumpflegerin (Aratiunian, N.)	E-Gr. 2	0,06	0,06	0,05	0,06	geringf. Beschäftigung
Gemeindearbeiter (Kirsch)	E-Gr. 3	0,20	0,20	0,20	0,20	
Gemeindearbeiter (Arutiunian)	E-Gr. 2	0,20	0,20	0,00	0,20	
Friedhof Urbach						Produkt: 5531-1
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,00	0,00	1,00	0,00	
Gemeindearbeiter (Kirsch)	E-Gr. 3	0,30	0,30	0,30	0,30	
Gemeindearbeiter (Arutiunian)	E-Gr. 2	0,30	0,30	0,00	0,30	
Raumpflegerin (Aratiunian, N.)	E-Gr. 2	0,06	0,06	0,05	0,06	geringf. Beschäftigung
Kommunale Wirtschaftsförderung Industriepark Urbacher Wald						
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Beamte u. Beschäftigte		2,12	2,12	2,10	2,12	
im Teilhaushalt						

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)**

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres (ungeprüft)	Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsvorjahres ¹ (ungeprüft)	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																													
		2024	2025	2026	2027	2028	2029																													
		in € ²																																		
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite																														
			-2.752	-124.007	-272.940	-132.450	-121.450	-124.850																												
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0																												
	3	Zwischensumme	-2.752	-124.007	-272.940	-132.450	-121.450	-124.850																												
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0	0	0	0																												
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0	-2.752	-124.007	-272.940	-132.450	-121.450	-124.850																												
<table><tr><td colspan="2">Endfällige Kredite</td></tr><tr><td>2026</td><td>0,00 €</td></tr><tr><td>2027</td><td>0,00 €</td></tr><tr><td>2028</td><td>0,00 €</td></tr><tr><td>später</td><td>0,00 €</td></tr></table>			Endfällige Kredite		2026	0,00 €	2027	0,00 €	2028	0,00 €	später	0,00 €	<table><tr><td colspan="6">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</td></tr><tr><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="6"></td></tr></table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³						0	0	0	0	0	0						
Endfällige Kredite																																				
2026	0,00 €																																			
2027	0,00 €																																			
2028	0,00 €																																			
später	0,00 €																																			
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																																				
0	0	0	0	0	0																															

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Bewirtschaftungsregeln

Gem. § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze innerhalb des Teilergebnishaushaltes kraft Gesetz gegenseitig deckungsfähig, soweit sich durch Haushaltsvermerk nichts anderes ergibt.

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand
Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).
2. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.
3. Kommunale Forstwirtschaft
Die Aufwendungen für den Unternehmereinsatz incl. Lohnkosten (Produkt / Sachkonto 55510001 / 5291) und der Sachkosten (Produkt / Sachkonto 55510001 / 5292) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
Mehrerträge beim Produkt 55510001 berechtigen zur Mehraufwendungen bei diesem Produkt.
4. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ²⁾					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
		in €			
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾				
5	Summe der Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

²⁾ Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³⁾ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴⁾ 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. Leasingsverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)				
	Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag HPI. 2026	Betrag HPI. 2027
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	670.790,38	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-27.016,04	-27.016,04
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	786.754,82	786.754,82
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-313.642,40	-313.642,40
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	-36.595,79	-36.595,79
6	Jahresergebnis	2026	-330.990,00	-330.990,00
7	Zwischensumme HPI. 2026		749.300,97	
8	Jahresergebnis	2027	-186.820,00	-186.820,00
9	Zwischensumme HPI. 2027			-108.309,41
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-175.350,00	-175.350,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-177.890,00	-177.890,00
12	Summe		209.240,97	-461.549,41
¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.				

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2026	= Betrag 2027
			in € ¹			
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	1.559.671,21	27.652,38	1.532.018,83	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	725.998,85	192.004,53	533.994,32	533.994,32
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	402.673,70	31.361,05	371.312,65	371.312,65
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-2.752,40	0,00	-2.752,40	-2.752,40
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	-124.006,52	0,00	-124.006,52	-124.006,52
7	Jahresergebnis	2026	-272.940,00	0,00	-272.940,00	-272.940,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2026				2.037.626,88	0,00
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-132.450,00	0,00	-132.450,00	-132.450,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2027					373.158,05
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-121.450,00	0,00	-121.450,00	-121.450,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-124.850,00	0,00	-124.850,00	-124.850,00
12	Summe				1.658.876,88	126.858,05

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ¹⁾	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		18.048.996,08
2	+ Vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-313.642,40	17.735.353,68
3	+ Vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-36.595,79	17.698.757,89
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-330.990,00	17.367.767,89
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-186.820,00	17.180.947,89
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-175.350,00	17.005.597,89
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-177.890,00	16.827.707,89

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Bilanz 2023

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	14.532.395,88	14.487.785,97	-44.609,91
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	392.911,74	366.289,50	-26.622,24
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.500,00	2.500,00	0,00
	01150000 sonstige Rechte und Werte	2.500,00	2.500,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	390.411,74	363.789,50	-26.622,24
	01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	390.411,74	363.789,50	-26.622,24
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	14.139.484,14	14.121.496,47	-17.987,67
1.2.1	Wald, Forsten	8.489.032,16	8.489.032,16	0,00
	02110000 Mischwald	1.687.648,33	1.687.648,33	0,00
	02120000 Laubwald	4.048.799,94	4.048.799,94	0,00
	02130000 Nadelwald	2.735.270,89	2.735.270,89	0,00
	02140000 Gehölz	16.920,30	16.920,30	0,00
	02190000 Sonstige	392,70	392,70	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.206.642,91	1.154.782,51	-51.860,40
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	74.131,49	74.131,49	0,00
	02240000 Sportflächen	1.336,47	1.336,47	0,00
	02290000 Sonstige	202.024,66	202.024,66	0,00
	02310000 Ackerland	276.598,03	276.598,03	0,00
	02340000 Weideland	241.711,22	241.711,22	0,00
	02350000 Streuobstwiesen	2.040,92	2.040,92	0,00
	02390000 Sonstige	617,69	617,69	0,00
	02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	17.297,45	17.297,45	0,00
	02620000 Seen und Teiche	12.960,60	12.960,60	0,00
	02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke	193.872,54	142.012,14	-51.860,40
	02960000 Bauland	184.047,75	184.047,75	0,00
	02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	4,09	4,09	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	742.613,53	722.229,61	-20.383,92
	03220000 Jugendeinrichtungen	92.844,95	91.586,16	-1.258,79
	03510000 Schwimm-, Hallen-, und Freibäder	21.631,61	21.631,61	0,00
	03520000 Turn- und Sporthallen	347.244,09	337.212,86	-10.031,23
	03920000 Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)	280.892,88	271.798,98	-9.093,90
1.2.4	Infrastrukturvermögen	996.747,23	956.175,37	-40.571,86
	04330000 Verteilungsanlagen	6.474,08	6.474,08	0,00
	04824000 Gemeindestraßen	883.679,62	853.420,13	-30.259,49
	04826000 Straßenbegleitgrün	8.957,13	8.957,13	0,00
	04833000 Radwege	17.292,32	16.465,60	-826,72
	04834000 landwirtschaftliche Wege	13.236,54	13.236,54	0,00
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	2.197,15	2.197,15	0,00

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	17.262.241,26	18.048.996,08	786.754,82
1.1	Kapitalrücklage	17.289.257,30	17.262.241,26	-27.016,04
	20100000 Kapitalrücklage	17.289.257,30	17.262.241,26	-27.016,04
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-27.016,04	786.754,82	813.770,86
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	-27.016,04	786.754,82	813.770,86
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	1.434.304,83	930.600,25	-503.704,58
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	956.132,30	930.600,25	-25.532,05
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	523.403,24	500.935,36	-22.467,88
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	61.252,25	58.213,08	-3.039,17
	23147000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen	2.012,50	1.987,50	-25,00
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	2,00	2,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	369.462,31	369.462,31	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	586.669,99	561.137,94	-25.532,05
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	523.403,24	500.935,36	-22.467,88
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	61.252,25	58.213,08	-3.039,17
	23147000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen	2.012,50	1.987,50	-25,00
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	2,00	2,00	0,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	369.462,31	369.462,31	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	369.462,31	369.462,31	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	478.172,53	0,00	-478.172,53
	23610000 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	478.172,53	0,00	-478.172,53
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	484.370,69	564.108,91	79.738,22
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.361,05	0,00	-31.361,05
	31510000 Investitionskredite von Banken	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2023

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
	04836000 forstwirtschaftliche Wege	13.446,83	11.228,44	-2.218,39
	04841000 Parkplätze	7.317,94	3.499,88	-3.818,06
	04870000 Straßenbeleuchtung	43.612,28	40.294,73	-3.317,55
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	533,34	401,69	-131,65
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00
	06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	105.655,80	102.438,37	-3.217,43
	07110000 Dienstfahrzeuge	66.012,78	58.934,04	-7.078,74
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	14.855,17	13.305,17	-1.550,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	820,20	11.690,47	10.870,27
	07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	18.995,47	15.240,91	-3.754,56
	07310000 Betriebsvorrichtungen	4.972,18	3.267,78	-1.704,40
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.670,21	23.233,92	-3.436,29
	08220000 Geschäftsausstattung	11.932,39	10.034,31	-1.898,08
	08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.737,82	13.199,61	-1.538,21
1.2.9	Pflanzen und Tiere	36.474,82	36.095,96	-378,86
	08510000 Sonstige Pflanzungen	36.474,82	36.095,96	-378,86
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.535.646,48	2.637.507,57	101.861,09
	09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	2.535.646,48	2.637.507,57	101.861,09
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	4.800.209,86	5.192.439,34	392.229,48
2.1	Vorräte	0,00	111.116,00	111.116,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	111.116,00	111.116,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	0,00	111.116,00	111.116,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.800.209,86	5.081.323,34	281.113,48
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	37.091,26	6.245,00	-30.846,26
	00099961 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	26.298,00	6.245,00	-20.053,00
	00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	11.168,11	0,00	-11.168,11

Aktiva

Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	31.361,05	0,00	-31.361,05
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	31.361,05	0,00	-31.361,05
	31510000 Investitionskredite von Banken	0,00	0,00	0,00
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	31.361,05	0,00	-31.361,05
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	218.778,62	0,00	-218.778,62
	34510000 von privaten Unternehmen	223.625,00	0,00	-223.625,00
	34590000 vom sonstigen privaten Bereich	-4.846,38	0,00	4.846,38
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	128.189,91	243.648,92	115.459,01
	00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	128.189,91	243.648,92	115.459,01
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.661,97	5.927,00	-1.734,97
	00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.661,97	5.927,00	-1.734,97
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-2.807,35	2.421,37	5.228,72
	00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-2.884,01	2.344,71	5.228,72
	37439000 Sonstige	76,66	76,66	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	101.186,49	312.111,62	210.925,13
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	51.218,15	9.642,79	-41.575,36
	37910000 Verwahrgelder, treuhänderische Gelder	0,00	252.500,00	252.500,00
	37920000 Kautionen	50.000,00	50.000,00	0,00
	37961000 Umsatzsteuer 7%	-32,45	-32,06	0,39
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	0,61	0,71	0,10
	37963000 Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,18	0,18	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	151.688,96	136.520,07	-15.168,89
	39110000 pRAP aus erhaltenen Zuwendungen	151.688,96	136.520,07	-15.168,89
	Bilanzsumme	19.332.605,74	19.680.225,31	347.619,57

Bilanz 2023

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
	00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	-374,85	0,00	374,85
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.656,21	68.624,31	27.968,10
	00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	40.656,21	68.624,31	27.968,10
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
	00099997 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.722.211,33	5.006.202,97	283.991,64
	00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	10.513,40	20.122,17	9.608,77
	17431700 Laufendes Verrechnungskonto Kirchspiel Urbach	1.546.175,06	1.177.528,54	-368.646,52
	17434000 Kredite mit einer Laufzeit über einem Jahr	3.165.522,87	3.808.552,26	643.029,39
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	251,06	251,06	0,00
	17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
	17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	1,94	1,94	0,00
	17970000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	-0,88	-0,88	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
	18310000 Kontokorrentguthaben	-1.810,00	0,00	1.810,00
	18600000 Kasse (Bargeld)	1.810,00	0,00	-1.810,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	19.332.605,74	19.680.225,31	347.619,57