



**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Döttesfeld
für das Haushaltsjahr 2025**

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
1. Haushaltssatzung	1 - 2
2. Vorbericht	3 - 16
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	17 - 23
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	24 - 26
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	27 - 32
6. Produktübersicht	33 - 34
7. Beschreibungen auf Produktebene	35 - 56
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	57 - 80
9. Stellenplan	81
10. Berechnung der freien Finanzspitze	82
11. Bewirtschaftungsregeln	83
12. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	84
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt	85
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt	86
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	87
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	89 - 92
17. Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	93
18. Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden	94

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Döttesfeld

für das Haushaltsjahr 2025

vom 10.12.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 10.12.2025 hiermit bekannt gemacht wird.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

	Haushaltsjahr 2025
Festgesetzt werden	
1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	962.620 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.057.200 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	<u>-94.580 €</u>
im Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-69.800 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	48.300 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	76.720 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-28.420 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	98.220 €

§ 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 €
verzinsten Kredite auf	28.420 €
zusammen auf	<u>28.420 €</u>

§ 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 €

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

0 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

579.300 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	375 v.H.
- Grundsteuer B (Grundstücke) auf	650 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für die ständigen Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. März 2006 (GVBl S. 57) werden festgesetzt:

1. Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Feld- und Waldwege
für Flächen liegend im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Döttesfeld 18,88 € / ha
beitragspflichtiges Grundstück

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	1.620.546,60 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	1.568.180,62 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	1.444.810,62 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	1.350.230,62 €

§ 8 Wertgrenzen

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

Döttesfeld, den 10.12.2025
Ortsgemeinde Döttesfeld

(S.)

(Michael Schmid)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

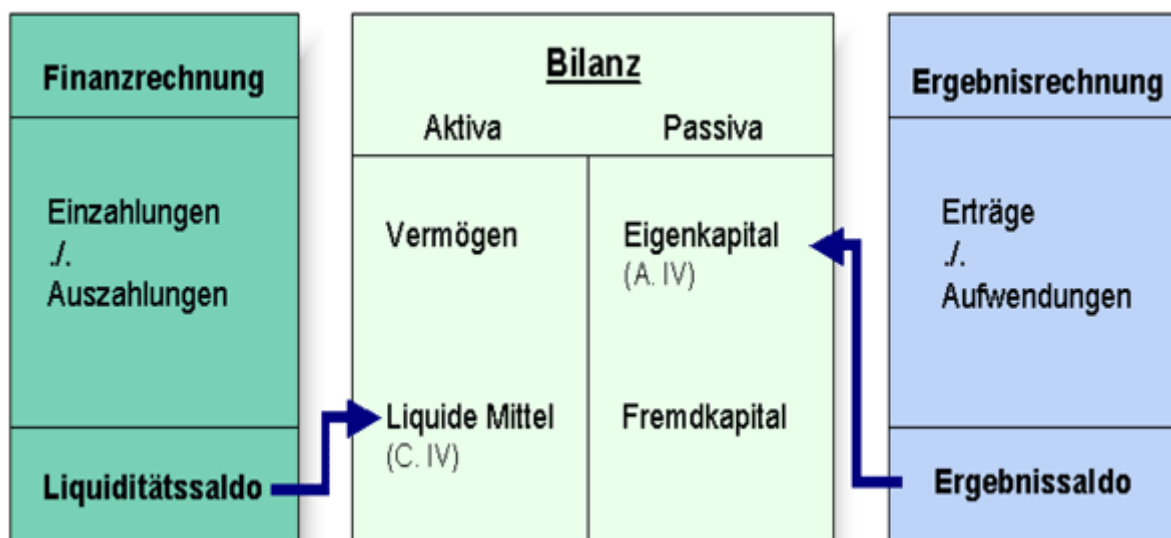
Einleitung:

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 Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame wie nicht zahlungswirksame Größen (z.B. aktivierte Eigenleistungen, Abschreibungen, Auflösung und Zuführung von Rückstellungen).

Im Zentrum der doppelten 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 neu formulierten 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 die **Ortsgemeinden** haben wir 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 in Döttesfeld –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 der Ortsgemeinde Döttesfeld ist 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 sind größer / gleich Aufwendungen: so wird Substanzerhaltung gewährleistet. Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltes 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 berücksichtigt. 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 doppelten Haushaltsplanung 2025 der Ortsgemeinde Döttesfeld:

Die relevanten Plandaten des doppelten Haushaltes 2025 der Ortsgemeinde Döttesfeld ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Hier werden zunächst der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzhaushalt sowie die dazugehörigen Teilhaushalte ausgewiesen. Danach folgt die produktorientierte Betrachtung der Erträge und Aufwendungen.

Die Produkte werden zunächst 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.

Die laufenden Erträge und Aufwendungen sind überwiegend geprägt von den Pflichtaufgaben die zu erfüllen sind und hier insbesondere von den laufenden Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sowie den zur Aufgabenerfüllung notwendigen Personalaufwendungen.

Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen
	2024	2025	
Gesamtbetrag der Erträge	968.170 €	962.620 €	-5.550 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.091.540 €	1.057.200 €	-34.340 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-123.370 €	-94.580 €	28.790 €

Der Ergebnishaushalt weist im Planjahr 2025 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 94.580 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Mehrerträge bei der Grundsteuer B, bei der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Der Hebesatz für die Grundsteuer B wurde durch Beschluss des Ortsgemeinderates von bisher 540 v.H. auf nunmehr 650 v.H. angehoben; der Hebesatz für die Gewerbesteuer von bisher 390 v.H. auf nunmehr 400 v.H. Zudem führt die Auflösung einer sonstigen Verbindlichkeit gegenüber der Jagdgenossenschaft für die Unterhaltung von Waldwegen zu Mehrträgen.

Bei den Personalkosten und der kommunalen Forstwirtschaft müssen Mehraufwendungen berücksichtigt werden.

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

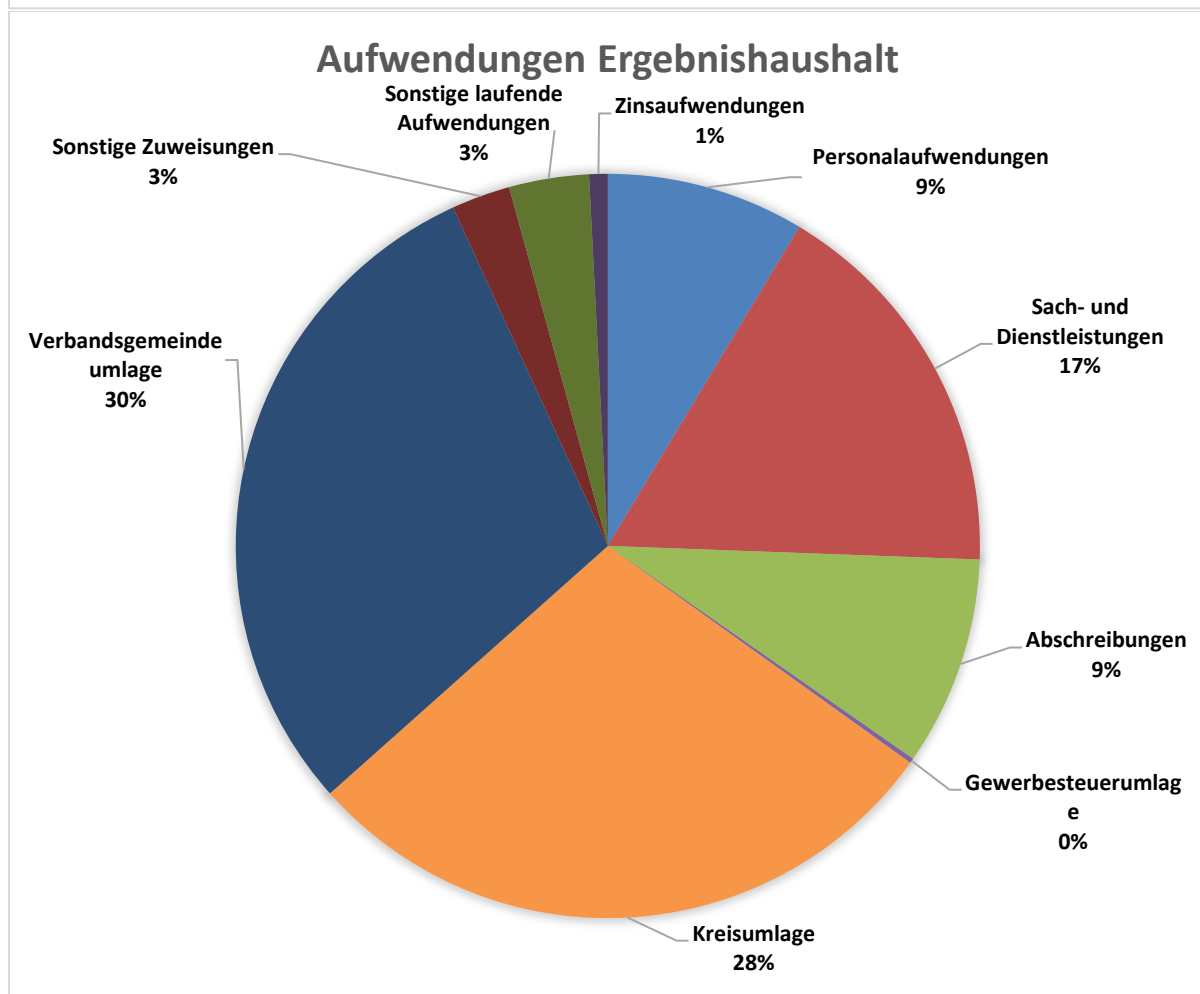
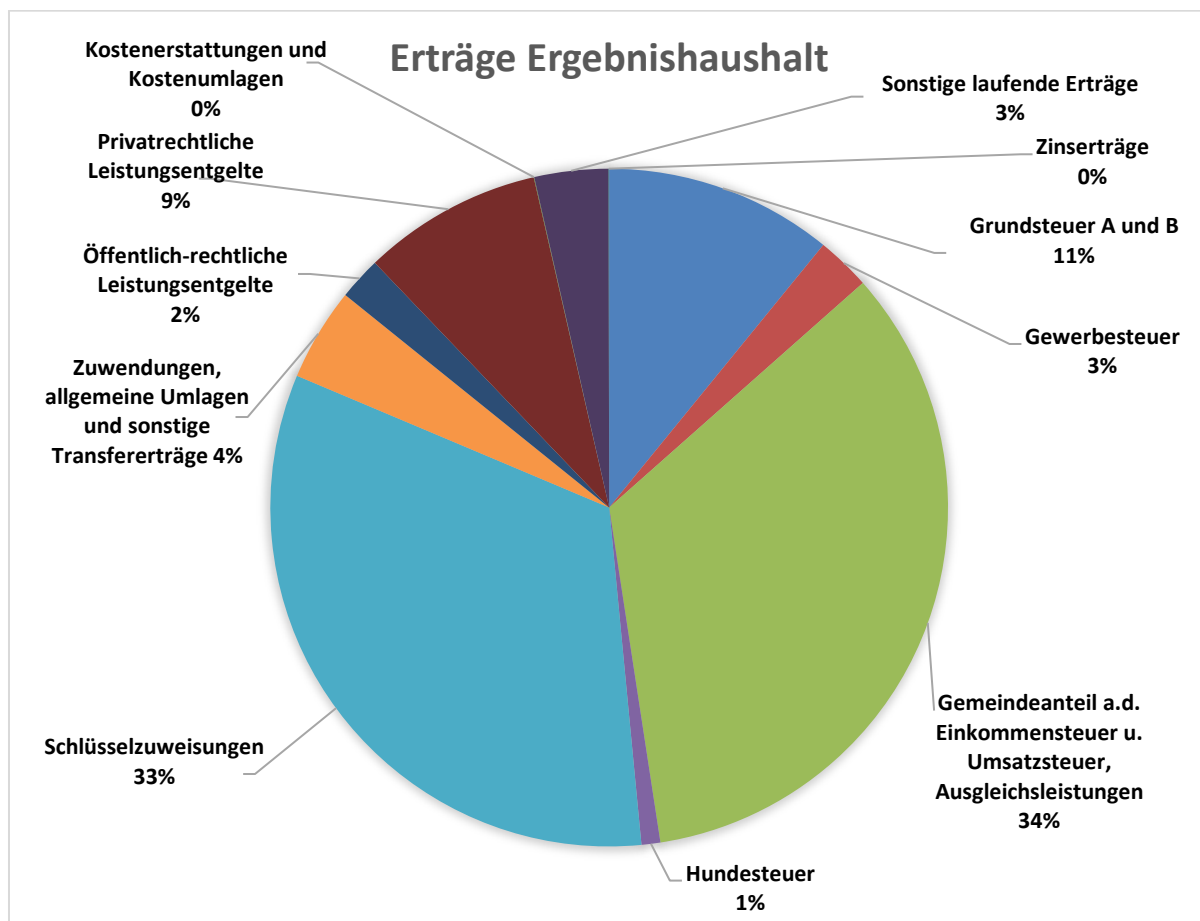
	2025
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-96.320 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-1.100 €
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände des ehem. FZV Raubach (Kostenerstattung)	-100 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000 €
Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	10.000 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	14.660 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	16.590 €
Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	30.490 €
	-24.780 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 24.780 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 91.000 € ausgewiesen. In den Personalausgaben sind die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen eingerechnet und eine auf geringfügiger Basis geplante Einstellung einer Raumpflegerin für die Friedhofshalle.



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen
	2024	2025	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-88.540 €	-69.800 €	18.740 €

Der Finanzhaushalt weist in 2025 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 69.800 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier in 2025 eine Verbesserung von 18.740 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weist in 2025 einen Finanzmittelfehlbetrag von 98.220 € aus. Zuzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 19.880 € beträgt der Finanzmittelfehlbetrag 118.100 €, der durch Investitionskredite in Höhe von 28.420 € und Liquiditätskredite (Belastung der Einheitskasse) in Höhe von 89.680 € gedeckt werden muss.

Es verbleibt für das Haushaltsjahr 2025 eine negative „freie Finanzspitze“ von 89.680 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

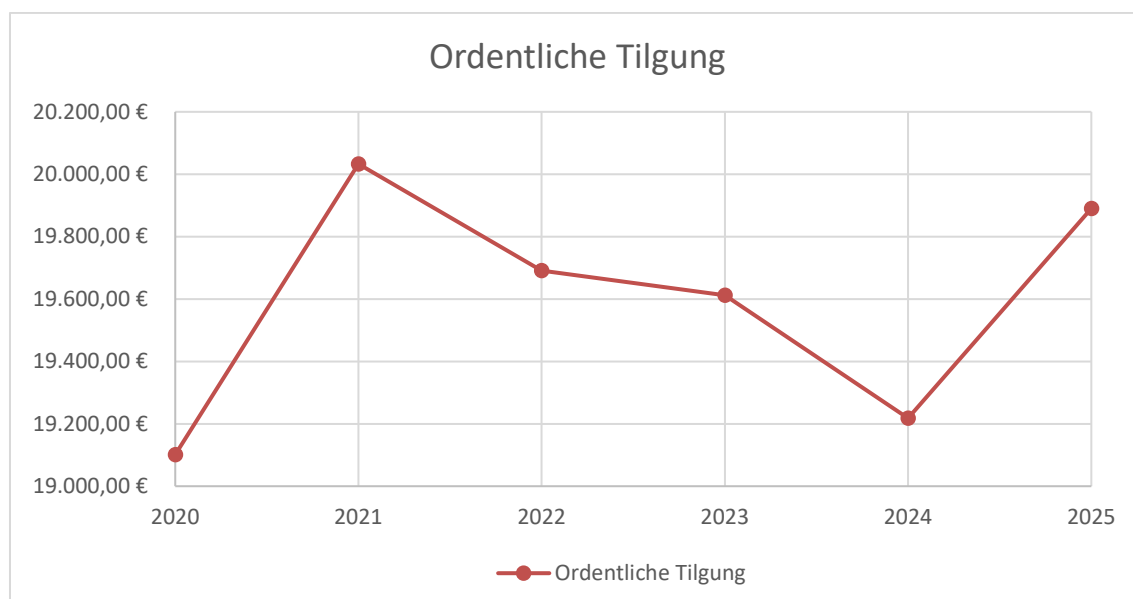
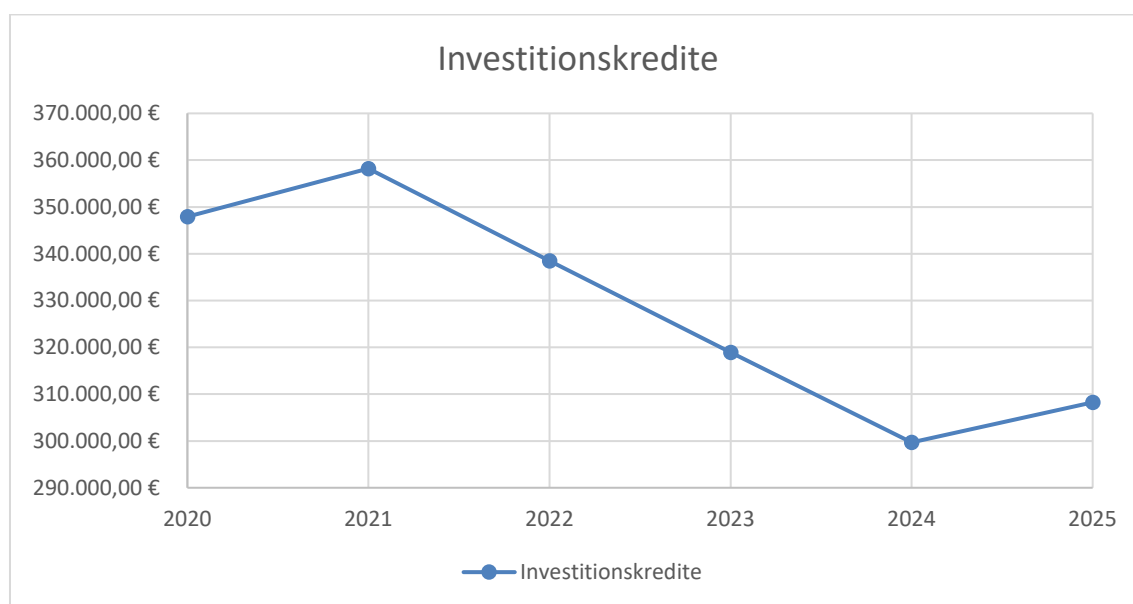
Der Stand der Liquiditätskredite der Ortsgemeinde Döttesfeld beträgt per 31.12.2024 412.891,50 €. Der aktuelle Stand der Liquiditätskredite beträgt per 09.09.2025 409.011,56 €.

Ab dem Haushaltsjahr 2024 muss der Höchstbetrag der Liquiditätskredite mit der Haushaltsatzung beschlossen werden. Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Liquiditätskredite) ist genehmigungspflichtig. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse können im laufenden Haushaltsjahr vorübergehend durch Schwankungen und Verzögerungen bei Einzahlungen aus Zuwendungen entstehen. Der in der Haushaltsatzung 2025 festgesetzte Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 579.300 € setzt sich wie folgt zusammen:

2025	
412.891,50 €	Stand 31.12.2024
89.680,00 €	Liquiditätskredite lt. HPL 2025
48.300,00 €	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen
28.350,00 €	Zuwendung klimaangepasstes Waldmanagement
579.221,50 €	
579.300,00 €	aufgerundet

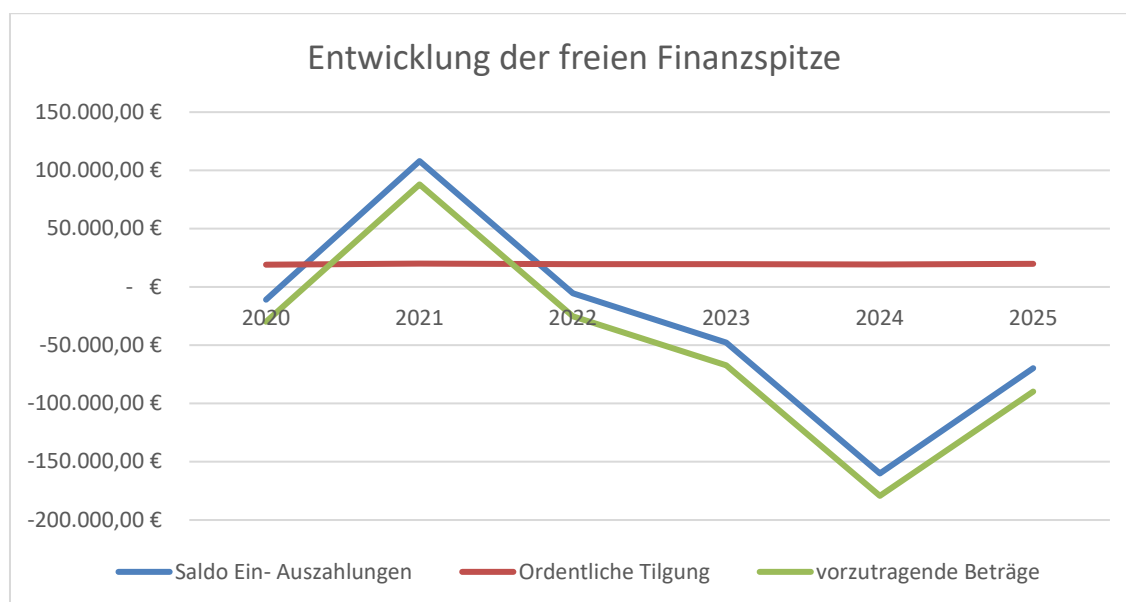
Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2020	347.941,07 €	19.101,37 €
2021	358.208,15 €	20.032,92 €
2022	338.516,77 €	19.691,38 €
2023	318.907,01 €	19.611,70 €
2024	299.689,36 €	19.217,65 €
2025	308.229,36 €	19.880,00 €
		geplant



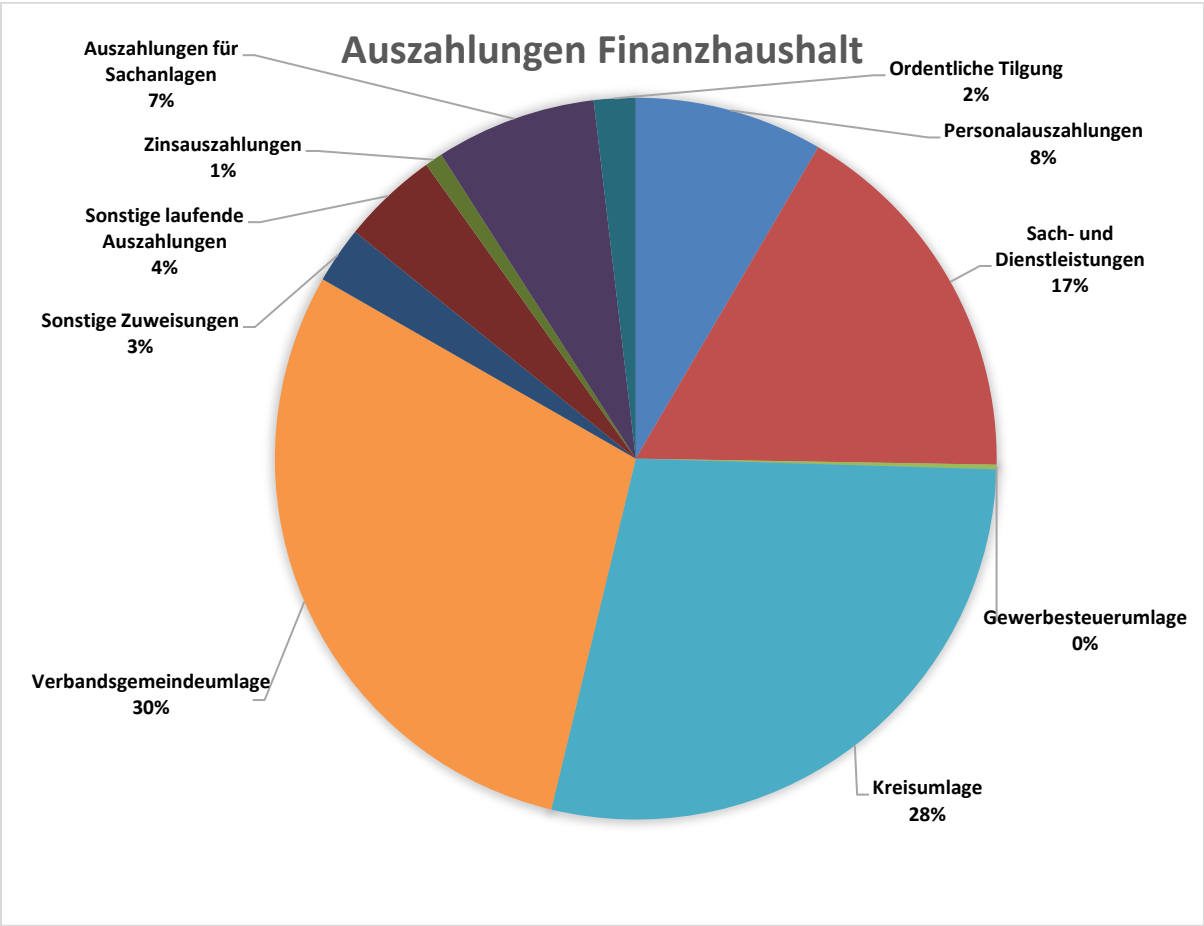
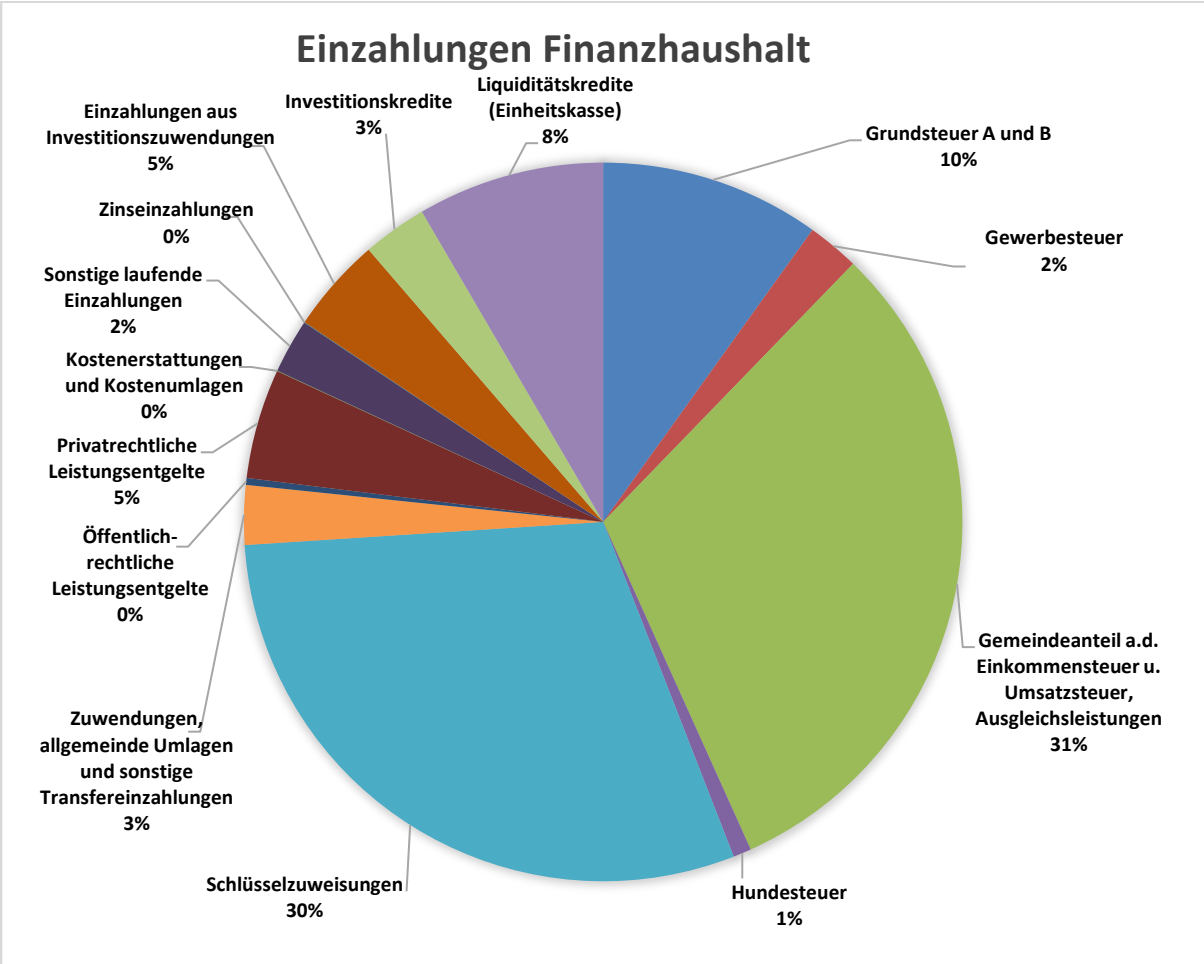
Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2020	- 10.877,32 €	19.101,37 €	- 29.978,69 €
2021	108.009,75 €	20.032,92 €	87.976,83 €
2022	- 5.566,34 €	19.691,38 €	- 25.257,72 €
2023	- 47.695,80 €	19.611,70 €	- 67.307,50 €
2024	- 160.056,37 €	19.217,65 €	- 179.274,02 €
2025	- 69.800,00 €	19.880,00 €	- 89.680,00 €
		geplant	



Investitionsübersicht 2025

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025
3661-3	Bewilligte Zuwendung aus dem LEADER-Programm (11.300 €) sowie Spenden Dritter (6.500 €) für die baulichen Maßnahmen an der Schutzhütte und der Installation einer sanitären Einrichtung	17.800 €	
3661-3	Aufwertung der Schutzhütte auf dem Spielplatz durch bauliche Maßnahmen sowie die Installation einer sanitären Einrichtung		20.750 €
5531	Bewilligte Zuwendung (50%) aus dem Investitionsstock 2022 für die Sanierung des Friedhofes	25.000 €	
5531	Sanierung Friedhof (Fortführung der Maßnahme aus 2024)		40.000 €
5551-1	Investitionskostenbeteiligung Forst zur Errichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte (Anschaffung Kfz u.a.)		3.970 €
5559	Anschaffung einer Kehrmaschine für die Säuberung von Wirtschaftswegen und öffentlichen Wegen		6.500 €
5731-2	Bewilligte Zuwendung aus dem LEADER-Programm (3.000 €) sowie eine Zuwendung vom Dorfverein Oberähren (2.500 €) für die Modernisierung und den barrierefreien Ausbau der Toilettenanlagen im DGH Oberähren	5.500 €	
5731-2	Modernisierung und barrierefreier Ausbau der Toilettenanlagen im DGH Oberähren		5.500 €
Summe:		48.300 €	76.720 €



Übersicht der wichtigsten Investitionen 2026 und Folgejahre

Für die Jahre 2026 bis 2028 sind keine Investitionen geplant.

Haushaltsausgleich

Fehlbedarfe der hier vorliegenden Größenordnung können nicht ausgeglichen werden, zumal u.a. entsprechende Umlagelasten diese Ergebnisse verursachen. Diese wiederum sind in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an diese umlageerhebenden Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten.

Dennoch wird die Ortsgemeinde Döttesfeld, größtmögliche Konsolidierungsanstrengungen vornehmen unter Beachtung ihrer kommunalen Selbstverantwortung, auch gegenüber den Döttesfelder Bürgern.

Konkret ergibt sich für diesen Haushalt:

Friedhof

Die Kosten für die Unterhaltung des Friedhofes sind in den letzten Jahren gestiegen. Dies ist allein durch die Beschäftigung eines Friedhofswärters (zeitanteilig) nicht vermeidbar. In 2022 wurde eine neue Friedhofsgebührensatzung erlassen und die Gebühren wurden angepasst. In den letzten Jahren wurden bereits Grabfelder für Rasen- und Urnenrasengräber angelegt.

Steuern

Die Ortsgemeinde Döttesfeld hatte ab dem Jahr 2023 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer A von 330 v.H. auf 375 v.H., eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von 390 v.H. auf 465 v.H. und eine Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes von 370 v.H. auf 390 v.H. vorgenommen. Weiterhin wurde der Hebesatz für die Grundsteuer B ab dem Jahr 2024 von 465 v.H. auf 540 v.H. angehoben. Ab dem Jahr 2025 hat die Ortsgemeinde Döttesfeld erneut eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von 540 v.H. auf 650 v.H. und eine Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes von 390 v.H. auf 400 v.H. vorgenommen. Eine Anhebung bei der Grundsteuer und der Gewerbesteuer, über das Niveau der Nivellierungssätze hinaus, bedeutet umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

Bei der Hundesteuer wurde zum 01.01.2025 keine Änderung vorgenommen. Die Ortsgemeinde ist weiterhin in der Verpflichtung, die Hundehalter nachhaltig auf ihre Pflicht hinzuweisen, dass alle Hunde angemeldet werden und entsprechend Steuern hierfür gezahlt werden.

Jagdgenossenschaft

Die Jagdgenossenschaft Döttesfeld als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Döttesfeld rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen (abzüglich der Auskehrungen) für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen und im Ergebnis keine Wegebaubeiträge zahlen zu müssen. Der kumulierte, bisher nicht verausgabte Betrag stellt aus Sicht der Ortsgemeinde eine Verbindlichkeit dar, da eine Zahlungsverpflichtung dem Grunde und der Höhe nach besteht. Die Wegebauerträge- und Aufwendungen werden im Produkt 5559, die Jagdpacht sowie die Erträge und Aufwendungen der Wildschäden werden unter der Leistung 5551-2 dargestellt.

In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (=Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahresinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im Jahresabschluss werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2025 beträgt 101.653,29 €.

Schlussbemerkung

Die Ortsgemeinde Döttesfeld hat zur Verbesserung des Jahresergebnisses und der Reduzierung der Liquiditätskredite in einem weiteren Schritt den Hebesatz der Grundsteuer B von 540 v.H. auf 650 v.H. und den Hebesatz der Gewerbesteuer von 390 v.H. auf 400 v.H. angehoben sowie einige Haushaltsansätze (Ausgaben) der laufenden Verwaltung reduziert.

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

An den Planfolgejahren ist zu erkennen, dass die jährliche Unterdeckung im Finanzhaushalt im „Tagesgeschäft“ entstehen, die nach derzeitigem Stand nur aus Liquiditätskrediten gedeckt werden können. Hier zeigt sich die strukturelle Unterdeckung der gemeindlichen Pflichtausgaben. Hinzu kommen die hohen Schuldendienstleistungen.

Im Ergebnishaushalt kommen die nicht zahlungswirksamen Vorgänge hinzu, die pro Jahr mit Ausnahme des Jahres 2025 durch die Auflösung einer sonstigen Verbindlichkeit gegenüber der Jagdgenossenschaft (10.000 €) zusätzlich mit rd. 35.000 € zu Buche schlagen, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird.

Somit gilt es, 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.

Die Ortsgemeinde Döttesfeld nimmt an der Kommunal-Entschuldung PEK-RP teil. Mit der Kommunal-Entschuldung PEK-RP wurden gem. Bewilligung 537.817 € an Liquiditätskredite vom Land übernommen. Hierdurch konnte der Liquiditätskredit in 2024 reduziert werden. Der Liquiditätskredit betrug zum 31.12.2024 412.891,50 €.

Ab dem Haushaltsjahr 2023 wurden die Steuerhebesätze für die Grundsteuer A und die Gewerbesteuer sowie ab dem Haushaltsjahr 2024 der Hebesatz für die Grundsteuer B über Nivellierungssatz angehoben, um umlagefreie Mehreinnahmen zu erzielen. Eine weitere Anhebung der Steuerhebesätze für die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer erfolgte ab dem Haushaltsjahr 2025. Das Gewerbesteueraufkommen ist gering, so dass nicht nennenswerte Mehreinnahmen erzielt werden können. Hierauf hat die Ortsgemeinde jedoch keine Einwirkungsmöglichkeiten.

Für die Investitionen muss der Eigenanteil über einen Investitionskredit finanziert werden, da keinerlei eigene Einnahmemöglichkeiten vorhanden sind. Dies bedingt natürlich wieder noch höhere Schuldendienstleistungen. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt bei den Investitionskrediten als auch bei den Liquiditätskrediten weit über dem Landesdurchschnitt.

Die Ortsgemeinde Döttesfeld befindet sich hier in einem Kreislauf, woraus sie bei gleichbleibenden Bedingungen aufgrund ihrer extrem finanzschwachen Struktur nur mit extrem großen Anstrengungen herauskommen wird.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	376.385,66	435.220	469.760	488.437	506.620	525.350
40110000	Grundsteuer A	2.996,47	2.440	3.900	3.822	3.746	3.671
40120000	Grundsteuer B	80.882,51	97.600	101.600	102.921	104.259	105.614
40130000	Gewerbesteuer	-3.475,35	6.700	25.000	26.450	27.349	28.197
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	258.552,70	287.800	296.400	312.109	328.027	343.772
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.305,58	2.100	2.080	2.130	2.170	2.218
40330000	Hundesteuer	6.522,00	8.400	8.700	8.700	8.700	8.700
40521000	Familienleistungsausgleich	28.601,75	30.180	32.080	32.305	32.369	33.178
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	387.507,32	397.710	361.690	365.586	368.803	370.953
41110000	Schlüsselzuweisungen	329.303,00	354.610	318.570	321.756	324.973	328.223
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	15.575,00	0	0	0	0	0
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	28.350,00	0	28.350	28.350	28.350	28.350
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	28.350	0	0	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	110,00	110	110	110	110	110
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.169,32	14.640	14.660	15.370	15.370	14.270
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.375,07	20.010	19.890	19.923	18.806	17.090
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	390,00	60	300	303	306	309
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	992,00	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	17.974,11	16.950	16.590	16.590	15.440	13.690
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	28.018,96	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100.779,02	96.560	83.110	67.386	65.613	65.619
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	59.085,32	55.440	41.420	41.420	41.420	41.420
44120000	Mieten und Pachten	11.195,73	10.620	11.200	11.206	11.213	11.219
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	30.497,97	30.500	30.490	14.760	12.980	12.980
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.676,75	70	270	273	275	278
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	5.676,75	70	270	273	275	278
E7	+ Sonstige laufende Erträge	32.592,61	18.300	27.600	17.600	17.600	17.600
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	16.192,00	0	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	115,10	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	15.660,00	17.300	16.600	16.600	16.600	16.600
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	0,00	0	10.000	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	625,51	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	950.316,43	967.870	962.320	959.205	977.717	996.890
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	74.100,21	79.640	91.000	91.922	92.684	93.419
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	10.630,00	10.100	10.100	10.300	10.300	10.300
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	2.049,00	1.300	300	300	300	300
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	610,00	650	800	800	800	800
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	42.535,59	45.360	53.700	54.237	54.780	55.327
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.076,45	4.000	4.700	4.747	4.794	4.841
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	960,19	1.800	2.400	2.424	2.448	2.473
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	8.553,98	9.530	11.380	11.494	11.609	11.725

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
	51130000 Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	5.685,00	5.800	6.520	6.520	6.553	6.553
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.621,41	169.290	179.460	168.060	168.310	168.564
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.335,36	25.430	22.980	23.211	23.442	23.677
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.241,04	11.200	4.700	4.700	4.700	4.700
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	171,65	3.100	1.900	1.919	1.938	1.957
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.567,33	42.670	42.560	31.310	31.310	31.310
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	8.421,33	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.001,23	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	586,15	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.228,47	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	52542000 Kostenerstattungen an das Land	15.242,44	15.500	11.100	11.100	11.100	11.100
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20,10	280	3.800	3.400	3.400	3.400
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.978,58	1.500	500	500	500	500
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	88.827,73	56.610	78.920	78.920	78.920	78.920
E11	- Abschreibungen	98.143,29	96.720	96.320	81.850	76.940	72.670
	53210000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.604,51	7.110	7.310	7.510	7.510	7.280
	53310000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	779,13	780	780	780	780	780
	53410000 Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.695,43	6.900	7.810	9.520	8.590	8.590
	53510000 Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	80.019,74	78.670	76.720	60.970	57.530	54.050
	53810000 Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	3.044,48	3.260	3.700	3.070	2.530	1.970
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	634.952,07	683.730	645.240	682.867	701.115	719.868
	54131000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	26.733,95	29.550	27.000	27.000	27.000	27.000
	54310000 Gewerbesteuerumlage	134,12	680	2.190	2.314	2.393	2.467
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	297.723,00	309.400	301.520	319.350	328.228	337.355
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	310.361,00	344.100	314.530	334.203	343.494	353.046
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	28.734,48	53.140	36.680	22.287	21.891	22.000
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.474,64	2.750	500	500	500	500
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.077,64	570	1.240	1.240	1.240	1.240
	56249000 Sonstige Datenverarbeitung	0,00	500	500	500	500	500
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	4.000	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	3.000	3.000	0	0	0
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	399,03	29.330	8.460	460	460	460
	56310000 Büromaterial	168,25	850	350	850	350	350
	56330000 Porto und Versandkosten	135,15	150	150	150	150	150
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	413,67	440	500	500	500	500
	56410000 Versicherungsbeiträge	8.960,11	9.610	10.520	10.627	10.731	10.840
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.756,23	1.000	1.620	1.620	1.620	1.620
	56512000 Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
	56590000 Sonstige Aufwendungen	10.210,90	0	0	0	0	0
	56810000 Grundsteuer	1.157,25	1.260	2.220	2.220	2.220	2.220
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
	56920000 Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	442,70	1.200	650	650	650	650
	56930000 Repräsentationen	1.737,05	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	771,86	950	1.440	1.440	1.440	1.440
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	994.551,46	1.082.520	1.048.700	1.046.986	1.060.940	1.076.521
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-44.235,03	-114.650	-86.380	-87.781	-83.223	-79.631
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,00	300	300	300	300	300
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12,00	300	300	300	300	300
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.142,95	9.020	8.500	8.680	8.140	7.600
57440000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Zweckverbände	2.176,62	3.260	3.200	3.130	3.060	2.980
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.847,48	4.460	4.310	4.650	4.250	3.830
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	761,85	1.000	690	600	530	490
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	357,00	300	300	300	300	300
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.130,95	-8.720	-8.200	-8.380	-7.840	-7.300
E20	Ordentliches Ergebnis	-52.365,98	-123.370	-94.580	-96.161	-91.063	-86.931
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)	-52.365,98	-123.370	-94.580	-96.161	-91.063	-86.931
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-47.695,80	-88.540	-69.800	-60.831	-57.713	-55.001
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	41.000	48.300	0	0	0
68179000	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0,00	41.000	48.300	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.775,00	0	0	0	0	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	1.775,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-2.471,35	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-2.471,35	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-696,35	41.000	48.300	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	3.970	0	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	0	3.970	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.391,43	46.030	72.750	0	0	0
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	26.250	0	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	3.500	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.061,73	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.329,70	0	6.500	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	42.530	40.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.391,43	46.030	76.720	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.087,78	-5.030	-28.420	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-51.783,58	-93.570	-98.220	-60.831	-57.713	-55.001
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	5.030	28.420	0	0	0
69250000	Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	0,00	5.030	28.420	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	19.611,70	19.500	19.880	20.090	19.140	19.070
79244000	Tilgung von Krediten für Investitionen von Zweckverbänden	2.453,26	2.420	2.480	2.550	2.620	2.700
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	17.158,44	17.080	17.400	17.540	16.520	16.370

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-19.611,70	-14.470	8.540	-20.090	-19.140	-19.070
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-66.364,91	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	108.040	89.680	80.921	76.853	74.071
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	46.753,21	93.570	98.220	60.831	57.713	55.001
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	5.030,37	0	0	0	0	0
	69910000 durchlaufende Gelder	8.309,19	10.540	7.880	7.880	7.880	7.880
	79910000 durchlaufende Gelder	-3.278,82	-10.540	-7.880	-7.880	-7.880	-7.880
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	51.783,58	93.570	98.220	60.831	57.713	55.001
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-71.395,28	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-67.307,50	-108.040	-89.680	-80.921	-76.853	-74.071
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	9.585	9.585	9.585	9.585	9.585

Teilhaushalt 2025

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.629,32	43.100	43.120	43.830	43.830	42.730
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	28.350,00	0	28.350	28.350	28.350	28.350
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	28.350	0	0	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	110,00	110	110	110	110	110
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.169,32	14.640	14.660	15.370	15.370	14.270
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.375,07	20.010	19.890	19.923	18.806	17.090
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	390,00	60	300	303	306	309
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	992,00	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	17.974,11	16.950	16.590	16.590	15.440	13.690
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	28.018,96	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100.779,02	96.560	83.110	67.386	65.613	65.619
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	59.085,32	55.440	41.420	41.420	41.420	41.420
44120000	Mieten und Pachten	11.195,73	10.620	11.200	11.206	11.213	11.219
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	30.497,97	30.500	30.490	14.760	12.980	12.980
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.676,75	70	270	273	275	278
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	5.676,75	70	270	273	275	278
E7	+ Sonstige laufende Erträge	32.592,61	18.300	27.600	17.600	17.600	17.600
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	16.192,00	0	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	115,10	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	15.660,00	17.300	16.600	16.600	16.600	16.600
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	0,00	0	10.000	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	625,51	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	229.052,77	178.040	173.990	149.012	146.124	143.317
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	74.100,21	79.640	91.000	91.922	92.684	93.419
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	10.630,00	10.100	10.100	10.300	10.300	10.300
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	2.049,00	1.300	300	300	300	300
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	610,00	650	800	800	800	800
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	42.535,59	45.360	53.700	54.237	54.780	55.327
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.076,45	4.000	4.700	4.747	4.794	4.841
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	960,19	1.800	2.400	2.424	2.448	2.473
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	8.553,98	9.530	11.380	11.494	11.609	11.725
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	5.685,00	5.800	6.520	6.520	6.553	6.553
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.621,41	169.290	179.460	168.060	168.310	168.564
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.335,36	25.430	22.980	23.211	23.442	23.677
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.241,04	11.200	4.700	4.700	4.700	4.700

Teilhaushalt 2025

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	171,65	3.100	1.900	1.919	1.938	1.957
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.567,33	42.670	42.560	31.310	31.310	31.310
52350000	Fahrzeugunterhaltung	8.421,33	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.001,23	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	586,15	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.228,47	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52542000	Kostenerstattungen an das Land	15.242,44	15.500	11.100	11.100	11.100	11.100
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20,10	280	3.800	3.400	3.400	3.400
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.978,58	1.500	500	500	500	500
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	88.827,73	56.610	78.920	78.920	78.920	78.920
E11	- Abschreibungen	98.143,29	96.720	96.320	81.850	76.940	72.670
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.604,51	7.110	7.310	7.510	7.510	7.280
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	779,13	780	780	780	780	780
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.695,43	6.900	7.810	9.520	8.590	8.590
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	80.019,74	78.670	76.720	60.970	57.530	54.050
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	3.044,48	3.260	3.700	3.070	2.530	1.970
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.733,95	29.550	27.000	27.000	27.000	27.000
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	26.733,95	29.550	27.000	27.000	27.000	27.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	28.708,92	53.110	36.650	22.257	21.861	21.970
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.474,64	2.750	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.052,08	540	1.210	1.210	1.210	1.210
56249000	Sonstige Datenverarbeitung	0,00	500	500	500	500	500
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	4.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	3.000	3.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	399,03	29.330	8.460	460	460	460
56310000	Büromaterial	168,25	850	350	850	350	350
56330000	Porto und Versandkosten	135,15	150	150	150	150	150
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	413,67	440	500	500	500	500
56410000	Versicherungsbeiträge	8.960,11	9.610	10.520	10.627	10.731	10.840
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.756,23	1.000	1.620	1.620	1.620	1.620
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	10.210,90	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.157,25	1.260	2.220	2.220	2.220	2.220
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	442,70	1.200	650	650	650	650
56930000	Repräsentationen	1.737,05	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	771,86	950	1.440	1.440	1.440	1.440
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	386.307,78	428.310	430.430	391.089	386.795	383.623
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-157.255,01	-250.270	-256.440	-242.077	-240.671	-240.306
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-157.255,01	-250.270	-256.440	-242.077	-240.671	-240.306
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2025

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-157.255,01	-250.270	-256.440	-242.077	-240.671	-240.306
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-154.835,34	-215.440	-231.660	-206.747	-207.321	-208.376
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	41.000	48.300	0	0	0
68179000	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0,00	41.000	48.300	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.775,00	0	0	0	0	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	1.775,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-2.471,35	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-2.471,35	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-696,35	41.000	48.300	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	3.970	0	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	0	3.970	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.391,43	46.030	72.750	0	0	0
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	26.250	0	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	3.500	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.061,73	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.329,70	0	6.500	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	42.530	40.000	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.391,43	46.030	76.720	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.087,78	-5.030	-28.420	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-158.923,12	-220.470	-260.080	-206.747	-207.321	-208.376
	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	5.030,37	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	8.309,19	10.540	7.880	7.880	7.880	7.880
79910000	durchlaufende Gelder	-3.278,82	-10.540	-7.880	-7.880	-7.880	-7.880
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	5.030,37	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-5.030,37	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-154.835,34	-215.440	-231.660	-206.747	-207.321	-208.376

Teilhaushalt 2025

Budget: 6
Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	376.385,66	435.220	469.760	488.437	506.620	525.350
40110000	Grundsteuer A	2.996,47	2.440	3.900	3.822	3.746	3.671
40120000	Grundsteuer B	80.882,51	97.600	101.600	102.921	104.259	105.614
40130000	Gewerbesteuer	-3.475,35	6.700	25.000	26.450	27.349	28.197
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	258.552,70	287.800	296.400	312.109	328.027	343.772
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.305,58	2.100	2.080	2.130	2.170	2.218
40330000	Hundesteuer	6.522,00	8.400	8.700	8.700	8.700	8.700
40521000	Familienleistungsausgleich	28.601,75	30.180	32.080	32.305	32.369	33.178
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	344.878,00	354.610	318.570	321.756	324.973	328.223
41110000	Schlüsselzuweisungen	329.303,00	354.610	318.570	321.756	324.973	328.223
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	15.575,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	721.263,66	789.830	788.330	810.193	831.593	853.573
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	608.218,12	654.180	618.240	655.867	674.115	692.868
54310000	Gewerbesteuerumlage	134,12	680	2.190	2.314	2.393	2.467
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	297.723,00	309.400	301.520	319.350	328.228	337.355
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	310.361,00	344.100	314.530	334.203	343.494	353.046
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	25,56	30	30	30	30	30
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25,56	30	30	30	30	30
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	608.243,68	654.210	618.270	655.897	674.145	692.898
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	113.019,98	135.620	170.060	154.296	157.448	160.675
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,00	300	300	300	300	300
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12,00	300	300	300	300	300
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.142,95	9.020	8.500	8.680	8.140	7.600
57440000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Zweckverbände	2.176,62	3.260	3.200	3.130	3.060	2.980
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.847,48	4.460	4.310	4.650	4.250	3.830
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	761,85	1.000	690	600	530	490
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	357,00	300	300	300	300	300
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.130,95	-8.720	-8.200	-8.380	-7.840	-7.300
E20	Ordentliches Ergebnis	104.889,03	126.900	161.860	145.916	149.608	153.375
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)	104.889,03	126.900	161.860	145.916	149.608	153.375
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	107.139,54	126.900	161.860	145.916	149.608	153.375
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	107.139,54	126.900	161.860	145.916	149.608	153.375
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	5.030	28.420	0	0	0
69250000	Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	0,00	5.030	28.420	0	0	0
Finanzierungstätigkeit							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	19.611,70	19.500	19.880	20.090	19.140	19.070

Teilhaushalt 2025

Budget: 6
Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Planungs- daten 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
79244000	Tilgung von Krediten für Investitionen von Zweckverbänden	2.453,26	2.420	2.480	2.550	2.620	2.700
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	17.158,44	17.080	17.400	17.540	16.520	16.370
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-19.611,70	-14.470	8.540	-20.090	-19.140	-19.070
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-66.364,91	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	108.040	89.680	80.921	76.853	74.071
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	46.753,21	93.570	98.220	60.831	57.713	55.001
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	46.753,21	93.570	98.220	60.831	57.713	55.001
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-66.364,91	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	87.527,84	107.400	141.980	125.826	130.468	134.305
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	9.585	9.585	9.585	9.585	9.585

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe:	36.6	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt:	36.6.100	Einrichtungen der Jugendarbeit

[illegible]

Maßnahme: 039994000001
P 3661-3 Aufwertung der Schutzhütte durch bauliche Maßnahmen

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	17.800	0	0	0	0	0
68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0	17.800	0	0	0	0	0
23310.00006 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0	17.800	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	20.750	0	0	0	0	0
78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	20.750	0	0	0	0	0
03999.40000 Sonstige	0	20.750	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.950	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68179000	23310.00006	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen HPL 2025 11.300 EUR Für die Aufwertung der Schutzhütte durch bauliche Maßnahmen sowie die Installation einer sanitären Einrichtung wurde ein Förderantrag aus dem LEADER-Programm gestellt. Die Bewilligung liegt bereits vor.
		6.500 EUR Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich
78523000	03999.40000	Sonstige HPL 2025 20.750 EUR Aufwertung der vorhandenen Schutzhütte durch bauliche Maßnahmen sowie die Installation einer sanitären Einrichtung.

Investitionsübersicht 2025

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 236100000001
P 5531 Friedhof Döttesfeld

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	25.000	0	0	0	0	0
68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0	25.000	0	0	0	0	0
23310.00005 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0	25.000	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	40.000	0	0	0	0	0
78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	40.000	0	0	0	0	0
09630.40004 Sanierung Friedhof	0	40.000	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-15.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68179000	23310.00005	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen HPL 2025 25.000 EUR Bewilligte Zuwendung in Höhe von 50% der förderfähigen Kosten aus dem Investitionsstock 2022 für die Sanierung des Friedhofes
78593000	09630.40004	Sanierung Friedhof HPL 2025 40.000 EUR Sanierung Friedhof Maßnahme in 2024 begonnen, restliche Haushaltsmittel

Investitionsübersicht 2025

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Investitionsübersicht 2025

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 ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 013204000000
P 5551-1 Investitionskostenbeteiligung für die Errichtung einer Ausbildungsstätte

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.970	0	0	0	0	0
78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0	3.970	0	0	0	0	0
01320.40000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	0	3.970	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.970	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto
78420000 01320.40000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-
Investitionskostenbeteiligung für die Errichtung einer Ausbildungsstätte für die Forstwirte (Anschaffung Kfz u.a.)

Investitionsübersicht 2025

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

55.5.900

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

55
55.5
55.5.900

Natur- und Landschaftspflege
Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 082904000001
P 5559 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.500	0	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	6.500	0	0	0	0	0
08290.40000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	6.500	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.500	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

Untersachkonto

78571000

08290.40000

sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

HPL 2025

6.500 EUR Anschaffung einer Kehrmaschine für die Säuberung von Wirtschaftswegen und öffentlichen Wegen.

Investitionsübersicht 2025

57.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57

Produktgruppe: 57.3

Produkt: 57.3.100

Wirtschaft und Tourismus

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 039104000001
P 5731-2 Dorfgemeinschaftshaus Oberähren -barrierefreier Ausbau der Toilettenanlagen-

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.500	0	0	0	0	0
68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0	5.500	0	0	0	0	0
23310.00007 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0	5.500	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.500	0	0	0	0	0
78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	5.500	0	0	0	0	0
03910.40000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	0	5.500	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
68179000	23310.00007	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen HPL 2025 3.000 EUR Für die Modernisierung und den barrierefreien Ausbau der Toilettenanlagen im DGH Oberähren wurde ein Förderantrag aus dem LEADR-Programm gestellt. Die Bewilligung liegt bereits vor. 2.500 EUR Zuwendung durch Dorfverein Oberähren
78523000	03910.40000	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen HPL 2025 5.500 EUR Modernisierung und barrierefreier Ausbau der Toilettenanlagen im DGH Oberähren

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Döttesfeld						
Haupt-Produktbereich						
	Produktbereich					
		Produktgruppe				
			Produkt			
				Leistung	Bezeichnung	Teilhaus- halt
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	
				11422	sonstige bebaute Grundstücke	
				11423	Vorkaufsrechte	
			1143		sonstige zentrale Dienste, Bauhof	1
				11431	Bauhof, Gebäude	
				11432	Fahrzeuge	
				11433	Geräte, Ausstattung	
	12				Sicherheit und Ordnung	
		121			Statistik und Wahlen	
			1211		Wahlen	1
2					Schule und Kultur	
	28				Heimat- und sonstige Kulturpflege	
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege	
			2811		Förderung von Einrichtungen	1
				28118	Seniorenfeier	
3					Soziales und Jugend	
	36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
		365			Tageseinrichtungen für Kinder	
			3652		Kindertagesstätten, Kindergärten	
		366			Einrichtungen der Jugendarbeit	
			3661		Einrichtungen der Jugendarbeit	1
				36613	Kinderspielplätze etc.	
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	
5					Gestaltung Umwelt	
	51				Räumliche Planung und Entwicklung	
		511			Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
			5112		Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	1
			5113		Dorferneuerung	1
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
		541			Gemeindestraßen	
			5411		Gemeindestraßen	1
				54111	Straßen u. Gehwege, Plätze u. Wege, Brücken u. Unterführungen, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	
				54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
				54116	Konzessionsabgaben	

		542		Kreisstraßen	
			5421	Kreisstraßen	1
				Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung	
			54211	Straßenoberflächenentwässerung	
		543		Landesstraßen	
			5431	Landesstraßen	1
				Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung	
			54311	Straßenoberflächenentwässerung	
	55			Natur- und Landschaftspflege	
		551		Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
			5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
		553		Friedhofs- und Bestattungswesen	
			5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	1
				Friedhofs- und Bestattungswesen -Tierfriedwald-	
			55311		
		555		Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
			5551	Kommunale Forstwirtschaft	1
				Forstbetrieb inkl. Holznebennutzung	
			55511		
			55512	Jagdwesen	
			55513	Waldlehrpfad	
			5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
	57			Wirtschaft und Tourismus	
		573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
				Schützenhaus Döttesfeld	
			57311		
			57312	Gemeinschaftshaus Oberähren	
		575		Tourismus	
			5752	Kommunale Tourismusförderung	1
6				Zentrale Finanzdienstleistungen	
	61			Allgemeine Finanzwirtschaft	
		611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
			6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6
		612		Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
	17	22	20		

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	Verwaltungssteuerung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Ehrenamtliche Tätigkeiten (Ortsbürgermeister und Beigeordnete und Gemeinderat sowie Ausschüsse), Dienstzimmerentschädigung, Repräsentationsmittel und Verfügungsmittel. Allgemeine Festlegung der Arbeitsabläufe in der Ortsgemeinde. Politische Führung der Verwaltung durch den Ortsbürgermeister und Beigeordnete. Er bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Gemeinderat. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Rates mit und setzt die Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben. Er ist Ansprechpartner in allen Verwaltungsangelegenheiten für die Einwohner.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Bürger
Ortsgemeinderat
Mitarbeiter

Leistung

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

Produkt

11.2.001

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.2	Personal
Produkt	11.2.001	Personal

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Personalaufwendungen mit Bearbeitungskosten Verlohnungsstelle

Auftragsgrundlage

Gesetze (z.B. LBG, BBesG etc.), Tarifverträge, Beschlüsse

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Beschäftigte

Produkt

11.4.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	Liegenschaften

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Für den Verkauf von Grundstücken kann der Gemeinde aus verschiedenen Gründen ein gesetzliches Vorkaufsrecht z.B. nach § 24 BauGB zustehen. „Gesetzliches Vorkaufsrecht“ bedeutet, dass das Grundbuchamt grundsätzlich einen Käufer erst dann als Eigentümer eines Grundstückes im Grundbuch eintragen kann, wenn die Gemeinde vorher schriftlich bestätigt hat, dass ein solches Vorkaufsrecht nicht besteht. Der Fachbereich 2 der Verbandsgemeinde Puderbach ist für die Erteilung dieses sogenannten Negativattestes zuständig.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger
Ortsgemeinderat
Ortsbürgermeister
Nutzer
Notare

Leistung

11.4.200.01 sonstige unbebaute Grundstücke
11.4.200.02 sonstige bebaute Grundstücke
11.4.200.03 Vorkaufsrechte

Produkt

11.4.300

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Alle gebäudebezogenen Investitionen, Unterhaltungen und Bewirtschaftungen des Bauhofs (Garage/Lager in Breitscheid).

Beschaffung, Bereitstellung und Unterhaltung aller gemeindlichen Fahrzeuge, Anhänger etc.

Auch Wahrnehmung der Halterpflichten sowie Unfallbearbeitung.

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

Ortsbürgermeister

Beschäftigte

Leistung

11.4.300.01	Bauhof, Gebäude
11.4.300.02	Fahrzeuge
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung

Produkt

12.1.100

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12.1	Statistik und Wahlen
Produkt	12.1.100	Wahlen

verantwortlich

Ortsbürgermeister, Wahlvorsteher

Beschreibung

Vorbereitung und Durchführung von Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen.

Auftragsgrundlage

Gesetze und Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Wahlausschuß, Wahlvorstand

Produkt

28.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Planung, Organisation und Durchführung der jährlichen Seniorenfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Senioren

Leistung

28.1.100.08 Seniorenfeier

Produkt

36.5.200

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36.5.200	Kindertagesstätten, Kindergärten

verantwortlich

Fetter, Andreas

Beschreibung

Dieses Produkt zeigt die Abwicklung des Schuldendienstes für die Investitionen der ehemaligen Kindergartenzweckverbände nach Übertragung an die Verbandsgemeinde Puderbach

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, Vereinbarungen

Zielgruppe

intern

Produkt

36.6.100

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.6	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt	36.6.100	Einrichtungen der Jugendarbeit

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

Zielgruppe

Einwohner
Kinder

Leistung

36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

Produkt

42.4.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung des Sportplatzes Döttesfeld

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Besucher
Nutzer

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

Ortsbürgermeister

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

Ortsgemeinderat
Betriebe, Unternehmen
Allgemeinheit
Eigentümer

Produkt

51.1.300

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	51.1	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51.1.300	Dorferneuerung

Beschreibung

Förderung öffentlicher und privater Maßnahmen, Dorfentwicklungs-und Ortsverschönerungsmaßnahmen. Erstellung von Konzepten und Moderationen zur Dorferneuerung. Die Maßnahmen selbst werden bei den jeweiligen Produkten der bezuschussten Projekte veranschlagt.

Produkt

54.1.100

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.1	Gemeindestraßen
Produkt	54.1.100	Gemeindestraßen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze (inkl. Verkehrsausstattung -Schilder etc.-, Straßenmarkierung, Straßenentwässerung, Reinigung und Winterdienst). Abrechnung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen. Reinigung sowie Räumen und Streuen der Fahrbahnen, Radwege, Gehwege sowie der öffentlichen Plätze, soweit nicht auf Dritte übertragen.

Bereitstellung und Unterhaltung der Beleuchtungsanlagen an gemeindlichen Straßen, Wegen und Plätzen
Konzessionsabgaben sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen (EVU) an Gemeinden für die Einräumung des Rechts zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, die der unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet mit Strom und Gas dienen, abgeben müssen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Verkehrsteilnehmer
Betriebe, Unternehmen
Anlieger

Leistung

54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen
54.1.100.06	Konzessionsabgaben

Produkt

54.2.100

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.2	Kreisstraßen
Produkt	54.2.100	Kreisstraßen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb von Kreisstraßen, Verkehrsausstattung, ÖPNV-Einrichtungen, Straßenoberflächenentwässerung, soweit die Gemeinde Straßenbaulastträgerin ist.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.2.100.01 Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

54.3.100

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54.3	Landesstraßen
Produkt	54.3.100	Landesstraßen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung (inkl. Kosten für Grund und Boden), Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb von Landesstraßen, Verkehrsausstattung, ÖPNV-Einrichtungen, Straßenoberflächenentwässerung, soweit die Gemeinde Straßenbaulastträgerin ist.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.3.100.01 Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung

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

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit

Produkt

55.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

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.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Leistung

55.3.100.01 Friedhofs- und Bestattungswesen -Tierfriedwald-

Produkt

55.5.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen 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 im Rahmen des Forstzweckverbandes Raubach und dem Forstamt Dierdorf. Weiterhin zu diesem Produkt gehört die Abwicklung des gesamten Jagdwesens (Jagdverpachtung, Regulierung von Wildschäden etc.)

Schließlich gehört zu diesem zum Produkt die Errichtung und Unterhaltung eines ca. 6 Kilometer langen Waldlehrpfades mit 18 Schautafeln, die Informationen zu der heimischen Tier- und Pflanzenwelt sowie den ökologischen Zusammenhängen bieten.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit
Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.01 Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung
55.5.100.02 Jagdwesen
55.5.100.03 Waldlehrpfad

Produkt

55.5.900

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	55.5.900	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung, Bewirtschaftung und Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswegen inklusive Beschilderungen sowie der hierfür erforderlichen Grundstücke. Die Finanzierung erfolgt über die Jagdpachteinnahmen, die hierfür zweckgebunden zu verwenden sind, siehe Produkt 5551.2 -Jagdwesen-.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Nutzer
Anlieger
Eigentümer

Produkt

57.3.100

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.100	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Das Schützenhaus in Döttesfeld steht im Eigentum des Schützenvereins. Dieser unterhält und betreibt die Schießbahn sowie den Saal mit Gastronomie. Der Schützenverein stellt den Döttesfelder Einwohnern, Vereinen und Verbänden das Schützenhaus mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung.

Die Ortsgemeinde Döttesfeld hat dem Schützenverein die Grundstücksflächen über einen Erbbaurechtsvertrag für 99 Jahre (ab 1998) zur Verfügung gestellt. Im Gegenzug kann die Ortsgemeinde Döttesfeld das Schützenhaus für gemeindliche Zwecke kostenfrei nutzen. Außerdem fällt das Gebäude, der Schießstand und der Festplatz im Falle der Auflösung / Beendigung des Erbbaurechts schulden- bzw. lastenfrei an die Ortsgemeinde Döttesfeld.

Aufgrund dieses Rechtsverhältnisses wird eine Leistung Schützenhaus gebildet.

Das Dorfgemeinschaftshaus Oberähren nebst Grund und Boden steht ebenfalls im Eigentum der Ortsgemeinde Döttesfeld. Von dieser wird es auch bewirtschaftet. Betrieben und unterhalten wird es von der "Dorfgemeinschaft Oberähren".

Auftragsgrundlage

Vertrag, Beschlüsse

Zielgruppe

Vereine
Ortsgemeinde

Leistung

57.3.100.01 Schützenhaus Döttesfeld
57.3.100.02 Dorfgemeinschaftshaus Oberähren

Produkt

57.5.200

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.5	Tourismus
Produkt	57.5.200	Kommunale Tourismusförderung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Mitgliedsbeitrag an den Fremdenverkehrsverband

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Besucher
Touristen

Produkt

61.1.100

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61.1.100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistungen nach dem FAG, sowie sonstige steuerähnliche Erträge.

Aufwendungen:

Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds „Deutsche Einheit“, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage, Gewerbesteuerumlage sowie sonstige steuerähnliche Aufwendungen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte

Beschäftigte

Behörden

Banken und Sparkassen

Abgabepflichtige

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), auch Zinsen nach § 233a Abgabenordnung.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Teilergebnisplan 2025

11.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
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	19.934,19	19.650	20.120	20.344	20.401	20.426
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	10.630,00	10.100	10.100	10.300	10.300	10.300
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	2.049,00	1.300	300	300	300	300
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	610,00	650	800	800	800	800
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	960,19	1.800	2.400	2.424	2.448	2.473
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	5.685,00	5.800	6.520	6.520	6.553	6.553
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.602,36	7.750	5.730	5.738	5.746	5.755
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.474,64	2.500	500	500	500	500
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	224,98	190	190	190	190	190
56249000	Sonstige Datenverarbeitung	0,00	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	168,25	350	350	350	350	350
56330000	Porto und Versandkosten	135,15	150	150	150	150	150
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	413,67	440	500	500	500	500
56410000	Versicherungsbeiträge	569,81	620	820	828	836	845
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	700,96	800	820	820	820	820
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	177,85	700	400	400	400	400
56930000	Repräsentationen	1.737,05	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.536,55	27.400	25.850	26.082	26.147	26.181
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-25.536,55	-27.400	-25.850	-26.082	-26.147	-26.181
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-25.536,55	-27.400	-25.850	-26.082	-26.147	-26.181
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)	-25.536,55	-27.400	-25.850	-26.082	-26.147	-26.181

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-25.536,55	-27.400	-25.850	-26.082	-26.147	-26.181

Teilergebnisplan 2025

11.1.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

51130000	Ehrensold für frühere Ortsbürgermeister <i>Ehrensold für ehemaligen Ortsbürgermeister</i>
56210000	Mieten und Pachten <i>Dienstzimmerentschädigung Ortsbürgermeister</i>
56249000	Sonstige Datenverarbeitung <i>Wartung Homepage</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Telefonkostenpauschale des Ortsbürgermeisters und Reservierung Internetdomain</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Beitrag an die Unfallkasse Rheinland-Pfalz sowie die Rechtsschutzversicherung für den Ortsbürgermeister</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge und Verbände, Vereine und dgl. <i>540 EUR Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund</i> <i>280 EUR Mitgliedsbeitrag Naturpark Rhein-Westerwald e.V.</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Die ortsansässigen Vereine übernehmen teilweise Unterhaltungs- und Pflegearbeiten in der Gemeinde. Mit dem Planansatz wird bei Arbeitseinsätzen einen Teil der Verpflegungskosten übernommen.</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>1.500 EUR Repräsentationsmittel und Ehrengaben anl. Ehe- und Altersjubiläen</i>

Teilergebnisplan 2025

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	399,03	710	460	460	460	460
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	250	0	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	399,03	460	460	460	460	460
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	399,03	1.810	1.560	1.560	1.560	1.560
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-399,03	-810	-560	-560	-560	-560
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-399,03	-810	-560	-560	-560	-560
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)	-399,03	-810	-560	-560	-560	-560

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.2.001.00	Personal	-399,03	-810	-560	-560	-560	-560

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Ertrag aus der Auflösung der Ehrensoldrückstellung für Ortsbürgermeister a.D.
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für aktiven Ortsbürgermeister
56290000	Verlohnungskosten Personal Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde (Ortsbürgermeister, Vertreter des Ortsbürgermeisters und Gemeindearbeiter)

Teilergebnisplan 2025

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	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	390,00	60	300	303	306	309
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	390,00	60	300	303	306	309
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	595,73	600	600	606	612	618
44120000	Mieten und Pachten	595,73	600	600	606	612	618
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	575,19	0	200	202	204	206
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	575,19	0	200	202	204	206
E7	+ Sonstige laufende Erträge	115,10	0	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	115,10	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.676,02	660	1.100	1.111	1.122	1.133
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.828,86	1.900	1.900	1.919	1.938	1.958
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.828,86	1.900	1.900	1.919	1.938	1.958
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.900,65	2.060	1.910	1.928	1.946	1.965
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	25,56	30	30	30	30	30
56410000	Versicherungsbeiträge	1.653,84	1.800	1.800	1.818	1.836	1.855
56810000	Grundsteuer	221,25	230	80	80	80	80
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.729,51	3.960	3.810	3.847	3.884	3.923
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.053,49	-3.300	-2.710	-2.736	-2.762	-2.790
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.053,49	-3.300	-2.710	-2.736	-2.762	-2.790
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)	-2.053,49	-3.300	-2.710	-2.736	-2.762	-2.790

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	-789,65	-1.560	-1.210	-1.221	-1.232	-1.244
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	-1.653,84	-1.800	-1.800	-1.818	-1.836	-1.855
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	390,00	60	300	303	306	309

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Zeugnissen über die Nichtausübung oder das Nichtbestehen des Vorkaufsrechtes nach §§ 24 ff. BauGB und § 32 Denkmalschutz- und pflegegesetz
44120000	Mieten und Pachten Einnahmen aus der Verpachtung von Gemeindeland
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Entschädigung für Container-Stellplatz
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Verbrauchsabrechnungen und Wiederkehrende Beiträge Abwasser
56210000	Mieten und Pachten Pacht für Wasserrecht
56410000	Versicherungsbeiträge Versicherungsbeiträge für Grill- und Schutzhütten

Teilergebnisplan 2025

11.4.300

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	68,56	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	68,56	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	68,56	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.171,36	18.150	15.850	15.903	15.956	16.009
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.079,66	7.350	5.050	5.101	5.152	5.203
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	400	400	400	400	400
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	82,99	200	200	202	204	206
52350000	Fahrzeugunterhaltung	8.421,33	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.001,23	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	586,15	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	2.346,50	2.290	2.570	2.390	2.120	1.760
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.521,41	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	825,09	760	1.040	860	590	230
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.002,91	1.100	1.120	1.131	1.142	1.153
56410000	Versicherungsbeiträge	973,91	1.070	1.090	1.101	1.112	1.123
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.520,77	21.540	19.540	19.424	19.218	18.922
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.452,21	-21.540	-19.540	-19.424	-19.218	-18.922
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-17.452,21	-21.540	-19.540	-19.424	-19.218	-18.922
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)	-17.452,21	-21.540	-19.540	-19.424	-19.218	-18.922

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-6.040,69	-9.980	-7.680	-7.738	-7.796	-7.854
11.4.300.02	Fahrzeuge	-9.324,36	-8.430	-8.450	-8.326	-8.132	-8.138
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-2.087,16	-3.130	-3.410	-3.360	-3.290	-2.930

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall HPL 2025 Bauhof 2.500 EUR Gas 2.000 EUR Strom 550 EUR Wasser/Abwasser und wiederkehrende Beiträge
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen Bauhof

Teilergebnisplan 2025

12.1.100

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.1 Statistik und Wahlen
Produkt: 12.1.100 Wahlen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		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	0,00	500	0	500	0	0
56310000	Büromaterial	0,00	500	0	500	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	500	0	500	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-500	0	-500	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-500	0	-500	0	0
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)	0,00	-500	0	-500	0	0

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
12.1.100.00	Wahlen	0,00	-500	0	-500	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben
 HPL 2026
 Kosten anl. Durchführung der Landtagswahlen

Teilergebnisplan 2025

28.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	110,00	110	110	110	110	110
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	110,00	110	110	110	110	110
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	110,00	110	110	110	110	110
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.228,47	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.228,47	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.228,47	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.118,47	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.118,47	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390
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)	-2.118,47	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
28.1.100.08	Seniorenfeier	-2.118,47	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen Spende der Sparkasse Neuwied zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- Kosten zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier. Es wird abwechselnd eine Busfahrt bzw. eine Feier im Schützenhaus durchgeführt.

Teilergebnisplan 2025

36.6.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.6 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt: 36.6.100 Einrichtungen der Jugendarbeit

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	890	1.780	1.780	1.780
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0	890	1.780	1.780	1.780
E7	+ Sonstige laufende Erträge	9,32	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	9,32	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9,32	0	890	1.780	1.780	1.780
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.698,37	2.940	3.020	3.050	3.081	3.111
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	2.116,84	2.260	2.320	2.343	2.367	2.390
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	153,87	200	210	212	214	216
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	427,66	480	490	495	500	505
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.274,94	1.630	2.360	2.369	2.377	2.386
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	751,34	630	860	869	877	886
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	523,60	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	242,53	250	1.300	2.340	2.340	2.340
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	1.040	2.080	2.080	2.080
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	142,26	150	150	150	150	150
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	100,27	100	110	110	110	110
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.215,84	4.820	6.680	7.759	7.798	7.837
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.206,52	-4.820	-5.790	-5.979	-6.018	-6.057
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.206,52	-4.820	-5.790	-5.979	-6.018	-6.057
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)	-4.206,52	-4.820	-5.790	-5.979	-6.018	-6.057

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-4.206,52	-4.820	-5.790	-5.979	-6.018	-6.057

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Anteil Gemeindearbeiter
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen HPL 2025 280 EUR Strom
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Unterhaltungsaufwendungen für die Kinderspielplätze in allen vier Ortsteilen

Teilergebnisplan 2025

51.1.200

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
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	0,00	3.000	6.000	0	0	0
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	3.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	3.000	3.000	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	3.000	6.000	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.000	-6.000	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-3.000	-6.000	0	0	0
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)	0,00	-3.000	-6.000	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
51.1.200.00	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	0,00	-3.000	-6.000	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen
HPL 2025
3.000 EUR Verfahrenskosten, Anwaltskosten
56255000 Sächlicher Aufwand der Bauleitplanung
HPL 2025
3.000 EUR Evtl. Änderung von Bebauungsplänen bzw. Abrundungssatzungen

Teilergebnisplan 2025

51.1.300

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.300 Dorferneuerung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
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	0,00	28.870	8.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	28.870	8.000	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	28.870	8.000	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-28.870	-8.000	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-28.870	-8.000	0	0	0
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)	0,00	-28.870	-8.000	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
51.1.300.00	Dorferneuerung	0,00	-28.870	-8.000	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Dorferneuerungskonzept
8.000 EUR Erstellung eines Dorferneuerungskonzeptes

Teilergebnisplan 2025

54.1.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen
Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.076,54	3.070	3.070	2.970	2.970	1.870
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.076,54	3.070	3.070	2.970	2.970	1.870
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.948,88	13.930	14.760	14.760	13.610	12.010
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	14.948,88	13.930	14.760	14.760	13.610	12.010
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	70	70	71	71	72
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	75,00	70	70	71	71	72
E7	+ Sonstige laufende Erträge	16.040,28	17.300	16.600	16.600	16.600	16.600
46250000	Konzessionsabgaben	15.660,00	17.300	16.600	16.600	16.600	16.600
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	380,28	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.140,70	34.370	34.500	34.401	33.251	30.552
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.277,62	38.200	39.040	39.431	39.825	40.223
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	27.717,75	29.400	30.050	30.351	30.654	30.961
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.999,68	2.600	2.620	2.646	2.673	2.699
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	5.560,19	6.200	6.370	6.434	6.498	6.563
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.085,08	38.000	37.750	26.585	26.671	26.757
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.599,40	7.000	7.000	7.070	7.141	7.212
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.485,68	29.500	29.250	18.000	18.000	18.000
E11	- Abschreibungen	41.937,87	39.880	41.210	40.980	39.320	35.780
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.583,84	2.080	2.080	2.080	2.080	1.850
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	770,69	780	770	550	550	550
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	38.390,93	37.020	37.440	37.430	35.770	32.660
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	192,41	0	920	920	920	720
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.733,95	29.550	27.000	27.000	27.000	27.000
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	26.733,95	29.550	27.000	27.000	27.000	27.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	76,38	0	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	76,38	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	120.110,90	145.630	145.000	133.996	132.816	129.760
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-85.970,20	-111.260	-110.500	-99.595	-99.565	-99.208
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-85.970,20	-111.260	-110.500	-99.595	-99.565	-99.208
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)	-85.970,20	-111.260	-110.500	-99.595	-99.565	-99.208

Teilergebnisplan 2025

54.1.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.1 Gemeindestraßen
Produkt: 54.1.100 Gemeindestraßen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-86.014,21	-100.710	-99.600	-96.276	-96.175	-95.888
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-15.615,99	-27.850	-27.500	-19.919	-19.990	-19.920
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	15.660,00	17.300	16.600	16.600	16.600	16.600

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Pauschale Stromerstattung für Bahnhof Seifen lt. Nutzungsvereinbarung. Die Nutzungsvereinbarung läuft bis 31.12.2026.</i>
46250000	Konzessionsabgaben <i>15.300 EUR Konzessionsabgabe der Süwag 1.300 EUR Konzessionsabgabe der Bad Honnef AG</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil Gemeindearbeiter</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Streusalz für Winterdienst</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2025 4.000 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen und Beseitigung von Frostschäden an Gemeindestraßen 1.300 EUR Brückenüberprüfung (Brücke Wiedstraße und Grenzbachtal) 2.300 EUR Erstellung Baumkaster 2.000 EUR Baumpflege- bzw. fällarbeiten gem. Baumkataster</i> <i>HPL 2026 4.000 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen und Beseitigung von Frostschäden an Gemeindestraßen 2.000 EUR Baumpflege- bzw. fällarbeiten gem. Baumkataster</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2025 2.000 EUR Syna 10.000 EUR Servicefälle Tiefbau 7.000 EUR Änderung Straßenbeleuchtung Am Hölderstein 650 EUR Umrüstung Beleuchtung Bushaltestelle Oberähren (50%), die restlichen 50 % werden durch die OG Puderbach bezahlt</i> <i>HPL 2026 2.000 EUR Syna 10.000 EUR Servicefälle Tiefbau</i>
54131000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd.Zwecke a.öffentl.wirtschaftl.Untern <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i> <i>Die Verbandsgemeindewerke haben ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 EUR/qm erhöht.</i>

Teilergebnisplan 2025

54.2.100

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.2 Kreisstraßen
Produkt: 54.2.100 Kreisstraßen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.198,73	1.190	250	250	250	250
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.198,73	1.190	250	250	250	250
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.025,23	3.020	1.830	1.830	1.830	1.680
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	3.025,23	3.020	1.830	1.830	1.830	1.680
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.223,96	4.210	2.080	2.080	2.080	1.930
E11	- Abschreibungen	6.900,33	6.910	4.540	4.540	4.530	4.160
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	59,81	60	60	60	60	60
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	154,86	160	160	160	160	160
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	6.685,66	6.690	4.320	4.320	4.310	3.940
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.900,33	6.910	4.540	4.540	4.530	4.160
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.676,37	-2.700	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.676,37	-2.700	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230
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)	-2.676,37	-2.700	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	-2.676,37	-2.700	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230

Teilergebnisplan 2025

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	266,67	260	260	260	260	260
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	266,67	260	260	260	260	260
E7	+ Sonstige laufende Erträge	131,71	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	131,71	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	398,38	260	260	260	260	260
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.396,74	5.950	6.020	6.080	6.141	6.202
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	4.233,67	4.600	4.630	4.676	4.723	4.770
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	307,64	400	410	414	418	422
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	855,43	950	980	990	1.000	1.010
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	829,11	2.050	1.150	1.156	1.161	1.167
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	271,06	550	550	556	561	567
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	558,05	1.500	600	600	600	600
E11	- Abschreibungen	473,65	480	480	420	380	380
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	377,61	380	380	380	380	380
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	96,04	100	100	40	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	43,91	50	50	51	51	52
56410000	Versicherungsbeiträge	43,91	50	50	51	51	52
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.743,41	8.530	7.700	7.707	7.733	7.801
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.345,03	-8.270	-7.440	-7.447	-7.473	-7.541
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-6.345,03	-8.270	-7.440	-7.447	-7.473	-7.541
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)	-6.345,03	-8.270	-7.440	-7.447	-7.473	-7.541

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-6.345,03	-8.270	-7.440	-7.447	-7.473	-7.541

Teilergebnisplan 2025

55.1.100

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil Gemeindearbeiter</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2025</i> <i>350 EUR Strom</i> <i>200 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>600 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa Brunnen Oberähren</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeitrag Schutzhütte</i>

Teilergebnisplan 2025

55.3.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	695,86	1.200	1.000	1.310	1.310	1.310
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	695,86	1.200	1.000	1.310	1.310	1.310
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.010,96	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	992,00	3.000	3.000	3.030	3.060	3.091
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	28.018,96	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.936,15	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	3.936,15	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	13,31	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	13,31	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	33.656,28	4.200	4.000	4.340	4.370	4.401
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.793,29	11.800	21.700	21.917	22.136	22.357
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	8.467,33	9.100	16.700	16.867	17.036	17.206
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	615,26	800	1.460	1.475	1.489	1.504
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.710,70	1.900	3.540	3.575	3.611	3.647
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.339,85	10.800	5.100	5.123	5.146	5.170
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.041,69	2.200	2.200	2.222	2.244	2.267
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.241,04	7.000	2.500	2.500	2.500	2.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	57,12	1.300	100	101	102	103
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	4.426,42	4.610	4.210	4.830	3.900	3.900
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.248,47	4.430	4.030	4.650	3.720	3.720
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	177,95	180	180	180	180	180
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	587,07	550	1.650	657	663	670
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	1.000	0	0	0
56410000	Versicherungsbeiträge	587,07	550	650	657	663	670
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.146,63	27.760	32.660	32.527	31.845	32.097
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	11.509,65	-23.560	-28.660	-28.187	-27.475	-27.696
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	11.509,65	-23.560	-28.660	-28.187	-27.475	-27.696
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)	11.509,65	-23.560	-28.660	-28.187	-27.475	-27.696

Teilergebnisplan 2025

55.3.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	11.509,65	-23.560	-27.660	-28.187	-27.475	-27.696
55.3.100.01	Friedhofs- und Bestattungswesen - Tierfriedwald-	0,00	0	-1.000	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Grabnutzungsentgelte</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil Gemeindearbeiter und Raumpflegerin</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>HPL 2025</i> <i>1.500 EUR Strom</i> <i>100 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>600 EUR Abfallbeseitigung</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2025</i> <i>2.500 EUR Unterhaltungsaufwendungen für Friedhof und Friedhofshalle</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>100 EUR Allgemeine Bewirtschaftungskosten Friedhofshalle</i>
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen <i>HPL 2025</i> <i>1.000 EUR Kosten im Rahmen des Beteiligungsverfahren für den Tierfriedwald</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeitrag und Beitrag zur Gartenbau-Berufsgenossenschaft</i>

Teilergebnisplan 2025

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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	29.351,74	29.350	29.340	28.680	28.680	28.680
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	28.350,00	0	28.350	28.350	28.350	28.350
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	28.350	0	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.001,74	1.000	990	330	330	330
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.685,32	65.460	52.020	52.020	52.021	52.021
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	59.085,32	55.440	41.420	41.420	41.420	41.420
44120000	Mieten und Pachten	10.600,00	10.020	10.600	10.600	10.601	10.601
E7	+ Sonstige laufende Erträge	16.192,00	0	0	0	0	0
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	16.192,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	115.229,06	94.810	81.360	80.700	80.701	80.701
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.068,85	74.890	95.320	94.920	94.920	94.920
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52542000	Kostenerstattungen an das Land	15.242,44	15.500	11.100	11.100	11.100	11.100
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20,10	280	3.800	3.400	3.400	3.400
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.978,58	1.500	500	500	500	500
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	88.827,73	56.610	78.920	78.920	78.920	78.920
E11	- Abschreibungen	1.271,68	1.280	1.480	970	740	740
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	200	400	400	400
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	339,04	340	340	340	340	340
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	932,64	940	940	230	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.187,76	6.710	9.830	9.872	9.914	9.956
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	827,10	350	1.020	1.020	1.020	1.020
56410000	Versicherungsbeiträge	3.409,06	3.680	4.180	4.222	4.264	4.306
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.055,27	200	800	800	800	800
56810000	Grundsteuer	936,00	1.030	2.140	2.140	2.140	2.140
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	264,85	500	250	250	250	250
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	695,48	950	1.440	1.440	1.440	1.440
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	119.528,29	82.880	106.630	105.762	105.574	105.616
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.299,23	11.930	-25.270	-25.062	-24.873	-24.915
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.299,23	11.930	-25.270	-25.062	-24.873	-24.915
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)	-4.299,23	11.930	-25.270	-25.062	-24.873	-24.915

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-14.336,90	3.470	-34.260	-34.080	-33.889	-33.930
55.5.100.02	Jagdwesen	10.210,90	9.670	10.210	10.210	10.210	10.210
55.5.100.03	Waldlehrpfad	-173,23	-1.210	-1.220	-1.192	-1.194	-1.195

Teilergebnisplan 2025

55.5.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund <i>Fördermittel des Bundes für die Beseitigung von Waldschäden (Klimaangepasstes Waldmanagement)</i>
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>Fördermittel des Bundes für die Beseitigung von Waldschäden (Klimaangepasstes Waldmanagement)</i>
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag Sonderposten Waldlehrpfad</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung der Teilbezirke im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Döttesfeld und der Angliederungsjagdgenossenschaft</i>
	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung von Flächen im Gemeindewald</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>Unterhaltung Waldlehrpfad, Erneuerung von Schilder, etc.</i>
52542000	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Land <i>Betriebskostenbeitrag für die staatl. Beförderung</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>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. Dazu zählen auch die Kosten für die Ausbildung der Forstwirte.</i>
	<i>HPL 2025</i> <i>3.700 EUR zahlungswirksam</i>
	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>100 EUR zahlungsunwirksam</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa Zuwegung Infopavillon Waldlehrpfad</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa BGA Waldlehrpfad</i>
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen <i>Anteilige Jagdpacht Seifen/Niederähren</i> Mieten, Pachten und Erbbauzinsen <i>Erstattung anteilige Miete für Bauhof der Forstreviere Raubach/Urbach</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeiträge Schutzhütte und Lehrhütte</i> Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Waldbrandversicherung, Beitrag zur Rh.landw.Berufsgenossenschaft</i>
56810000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Grundsteuer A</i>
56920000	Verfügungsmittel -Nettoverbuchung- <i>Waldbegehung</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>Anteiliger Unfallversicherungsbeitrag für Vorjahr</i>

Teilergebnisplan 2025

55.5.900

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt: 55.5.900 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.365,38	4.360	4.360	4.360	4.360	4.360
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.365,38	4.360	4.360	4.360	4.360	4.360
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.497,97	30.500	30.490	14.760	12.980	12.980
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	30.497,97	30.500	30.490	14.760	12.980	12.980
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	10.000	0	0	0
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	0,00	0	10.000	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.863,35	34.860	44.850	19.120	17.340	17.340
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.670	10.210	10.210	10.210	10.210
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	9.670	10.210	10.210	10.210	10.210
E11	- Abschreibungen	34.934,77	34.950	35.280	19.860	18.090	18.090
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Aussenanlagen etc.-	779,13	780	780	780	780	780
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	34.084,24	34.090	34.090	18.350	16.580	16.580
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	71,40	80	410	730	730	730
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.211,90	0	0	0	0	0
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	10.210,90	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45.146,67	44.620	45.490	30.070	28.300	28.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.283,32	-9.760	-640	-10.950	-10.960	-10.960
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-10.283,32	-9.760	-640	-10.950	-10.960	-10.960
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)	-10.283,32	-9.760	-640	-10.950	-10.960	-10.960

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-10.283,32	-9.760	-640	-10.950	-10.960	-10.960

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten" HPL 2025 10.000 EUR Auflösungsertrag aus den Sonstigen Verbindlichkeiten "Jagdpacht" zur Finanzierung der Unterhaltungsaufwendungen an Waldwegen.
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Kosten für die Unterhaltung der gemeindlichen Feldwege in Höhe der Jagdpachteinnahmen abzgl. Auskehranspruch

Teilergebnisplan 2025

57.3.100

Produktbereich: 57

Produktgruppe: 57.3

Produkt: 57.3.100

Wirtschaft und Tourismus

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.564,40	3.560	3.840	4.110	4.110	4.110
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.564,40	3.560	3.840	4.110	4.110	4.110
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.090,41	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.090,41	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	22,33	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	22,33	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.677,14	3.560	3.840	4.110	4.110	4.110
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.794,89	9.700	7.320	7.375	7.431	7.487
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.763,35	5.800	5.420	5.474	5.529	5.584
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	3.800	1.800	1.800	1.800	1.800
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	31,54	100	100	101	102	103
E11	- Abschreibungen	5.609,54	6.070	5.250	5.520	5.520	5.520
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.960,86	4.970	4.970	4.970	4.970	4.970
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	280	550	550	550
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	648,68	1.100	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.722,51	1.840	1.930	1.950	1.969	1.989
56410000	Versicherungsbeiträge	1.722,51	1.840	1.930	1.950	1.969	1.989
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.126,94	17.610	14.500	14.845	14.920	14.996
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.449,80	-14.050	-10.660	-10.735	-10.810	-10.886
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-7.449,80	-14.050	-10.660	-10.735	-10.810	-10.886
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)	-7.449,80	-14.050	-10.660	-10.735	-10.810	-10.886

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.3.100.01	Schützenhaus Döttesfeld	-6.045,14	-11.160	-8.090	-8.142	-8.194	-8.247
57.3.100.02	Dorfgemeinschaftshaus Oberähren	-1.404,66	-2.890	-2.570	-2.593	-2.616	-2.639

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag aus dem SoPo Zuwendung des Landes für die Baumaßnahme "Schützenhaus"</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Schützenhaus Döttesfeld</i> <i>4.000 EUR Erstattung von Energiekosten an den Schützenverein Döttesfeld für die Nutzung d.d. Ortsgemeinde</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>DGH Oberähren</i> <i>800 EUR Strom</i> <i>470 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>150 EUR Abfallbeseitigung</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>1.500 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen Schützenhaus</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa Baumaßnahme "Schützenhaus"</i>

Teilergebnisplan 2025

61.1.100

Produktbereich:	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:	61.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt:	61.1.100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	376.385,66	435.220	469.760	488.437	506.620	525.350
40110000	Grundsteuer A	2.996,47	2.440	3.900	3.822	3.746	3.671
40120000	Grundsteuer B	80.882,51	97.600	101.600	102.921	104.259	105.614
40130000	Gewerbesteuer	-3.475,35	6.700	25.000	26.450	27.349	28.197
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	258.552,70	287.800	296.400	312.109	328.027	343.772
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.305,58	2.100	2.080	2.130	2.170	2.218
40330000	Hundesteuer	6.522,00	8.400	8.700	8.700	8.700	8.700
40521000	Familienleistungsausgleich	28.601,75	30.180	32.080	32.305	32.369	33.178
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	344.878,00	354.610	318.570	321.756	324.973	328.223
41110000	Schlüsselzuweisungen	329.303,00	354.610	318.570	321.756	324.973	328.223
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	15.575,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	721.263,66	789.830	788.330	810.193	831.593	853.573
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	608.218,12	654.180	618.240	655.867	674.115	692.868
54310000	Gewerbesteuerumlage	134,12	680	2.190	2.314	2.393	2.467
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	297.723,00	309.400	301.520	319.350	328.228	337.355
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	310.361,00	344.100	314.530	334.203	343.494	353.046
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	608.218,12	654.180	618.240	655.867	674.115	692.868
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	113.045,54	135.650	170.090	154.326	157.478	160.705
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	113.045,54	135.650	170.090	154.326	157.478	160.705
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)	113.045,54	135.650	170.090	154.326	157.478	160.705

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	113.045,54	135.650	170.090	154.326	157.478	160.705

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land
	Davon entfallen auf:
	293.240 EUR Schlüsselzuweisungen A (Umlagegrundlage)
	25.330 EUR Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlage)

Teilergebnisplan 2025

61.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	12,00	300	300	300	300	300
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12,00	300	300	300	300	300
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.142,95	9.020	8.500	8.680	8.140	7.600
57440000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Zweckverbände	2.176,62	3.260	3.200	3.130	3.060	2.980
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.847,48	4.460	4.310	4.650	4.250	3.830
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	761,85	1.000	690	600	530	490
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	357,00	300	300	300	300	300
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.130,95	-8.720	-8.200	-8.380	-7.840	-7.300
E20	Ordentliches Ergebnis	-8.130,95	-8.720	-8.200	-8.380	-7.840	-7.300
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)	-8.130,95	-8.720	-8.200	-8.380	-7.840	-7.300

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-8.130,95	-8.720	-8.200	-8.380	-7.840	-7.300

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben

Stellenplan für das Jahr 2025 **Ortsgemeinde Döttesfeld**

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
			2024	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06. 2024	
A. Ortsgemeinde Woldert nach Teilhaushalten					
Einrichtungen der Jugendarbeit					
1. Beschäftigte					
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,05	0,05	0,05	
Gemeindestraßen					
1. Beschäftigte					
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,65	0,65	0,65	
Öffentliches Grün, Landschaftsbau					
1. Beschäftigte					
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,10	0,10	0,10	
Friedhofs- und Bestattungswesen					
1. Beschäftigte					
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,20	0,20	0,20	
Raumpflegerin	E-Gr. 2	0,10	0,00	0,00	Geringf. Beschäftigt
Summe Beamte u. Beschäftigte		1,10	1,00	1,00	
im Teilhaushalt					

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres				
		2023	2024	2025	2026	2027	2028				
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite					
			-47.696	-160.056	-69.800	-60.831	-57.713	-55.001			
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	19.612	19.218	19.730	19.520	18.570	18.500			
	3	= "freie Finanzspitze"	-67.308	-179.274	-89.530	-80.351	-76.283	-73.501			
Verwendungsrechnung		abzüglich									
	4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)			150	570	570	570			
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	-67.308	-179.274	-89.680	-80.921	-76.853	-74.071			
		Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³							
		2024	412.892					502.572	583.493	660.346	734.417
		2025									
		2026									
		später	1.151,09								
			307.078,27								

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2023 und 2024 sind noch nicht erstellt, es handelt sich um die vorläufigen Beträge aus der Finanzrechnung.

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 Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4412 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet
5. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
		in T€	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	712.580,86	810.800,86
	davon:		
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	299.689,36	308.229,36
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	412.891,50	502.571,50
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
6	Summe der Verbindlichkeiten	712.580,86	810.800,86

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei 657
Einwohnern (Stand: 30.06.2024) per 31.12.2024

an Investitionskrediten

469,15 €

an Liquiditätskrediten

764,95 €

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt
per 31.12.2023 in Ortsgemeinden mit unter 1.000 Einwohnern

an Investitionskrediten

351,00 €

an Liquiditätskrediten

302,00 €

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnishaushalte (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag HPI. 2025
			in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-16.355,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-77.840,93
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-136.433,87
4	2. Haushaltsvorjahr (Vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	-52.365,98
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2024	-123.370,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres 2025)	2025	-94.580,00
7	Zwischensumme		-500.945,78
8	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres 2025)	2026	-96.161,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-91.063,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-86.931,00
12	Summe		-775.100,78

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um den vorläufigen Betrag aus der Ergebnisrechnung.

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)	= vorzutragende Beträge 2025
			in € ¹		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-10.877,32	19.119,78	-29.997,10
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	108.009,75	20.032,92	87.976,83
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-5.566,34	19.691,38	-25.257,72
5	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	-47.695,80	19.611,70	-67.307,50
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	-160.056,37	19.217,65	-179.274,02
7	Jahresergebnis	2025	-69.800,00	19.880,00	-89.680,00
8	vorzutragender Betrag				-303.539,51
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-60.831,00	20.090,00	-80.921,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-57.713,00	19.140,00	-76.853,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-55.001,00	19.070,00	-74.071,00
12	Summe				-535.384,51

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Bei dem Jahresergebnis 2023 und 2024 handelt es sich um ungeprüfte Beträge aus der Finanzrechnung, da noch kein Jahresabschluss vorliegt.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ¹⁾	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		1.620.546,60
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-52.365,98	1.568.180,62
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-123.370,00	1.444.810,62
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-94.580,00	1.350.230,62
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-96.161,00	1.254.069,62
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-91.063,00	1.163.006,62
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-86.931,00	1.076.075,62

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

Bilanz 2022**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	3.906.902,46	3.760.199,51	-146.702,95
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	395.835,51	388.226,96	-7.608,55
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.135,22	953,58	-181,64
	01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	1.135,22	953,58	-181,64
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	394.700,29	387.273,38	-7.426,91
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	374.131,71	369.170,85	-4.960,86
	01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	20.568,58	18.102,53	-2.466,05
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	3.511.066,95	3.371.972,55	-139.094,40
1.2.1	Wald, Forsten	1.777.495,90	1.777.495,90	0,00
	02110000 Mischwald	215.937,16	215.937,16	0,00
	02120000 Laubwald	569.960,17	569.960,17	0,00
	02130000 Nadelwald	990.375,57	990.375,57	0,00
	02140000 Gehölz	1.182,10	1.182,10	0,00
	02190000 Sonstige	40,90	40,90	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	167.772,32	167.759,67	-12,65
	02220000 Parkanlagen	5.827,20	5.827,20	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	2.933,91	2.933,91	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	562,68	562,68	0,00
	02290000 Sonstige	973,91	961,26	-12,65
	02310000 Ackerland	23.743,99	23.743,99	0,00
	02320000 Brachland	18,98	18,98	0,00
	02340000 Weideland	29.463,04	29.463,04	0,00
	02390000 Sonstige	284,93	284,93	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	6.032,23	6.032,23	0,00
	02690000 Sonstige	637,02	637,02	0,00
	02920000 Bauerwartungsland	2.439,48	2.439,48	0,00
	02960000 Bauland	94.193,92	94.193,92	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	661,03	661,03	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.118,25	78.421,82	-6.696,43
	03190000 sonstige Wohnbauten	5.920,25	5.920,25	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.293,63	1.293,63	0,00
	03920000 Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)	49.802,97	45.553,49	-4.249,48
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Warterhallen	12.772,84	11.847,29	-925,55
	03980000 sonstige Gebäude Bauhof	4.192,42	3.843,14	-349,28
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	11.136,14	9.964,02	-1.172,12
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.378.272,60	1.325.650,17	-52.622,43
	04120000 Brücken	51.801,03	50.386,05	-1.414,98

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	1.756.980,47	1.620.546,60	-136.433,87
1.1	Kapitalrücklage	1.834.821,40	1.756.980,47	-77.840,93
	20100000 Kapitalrücklage	1.834.821,40	1.756.980,47	-77.840,93
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-77.840,93	-136.433,87	-58.592,94
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	-77.840,93	-136.433,87	-58.592,94
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	939.819,73	949.024,12	9.204,39
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	912.089,17	921.005,16	8.915,99
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	401.915,33	405.305,58	3.390,25
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.505,65	4.212,58	-293,07
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	10.110,15	8.743,35	-1.366,80
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	232.318,13	201.820,16	-30.497,97
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	263.239,91	245.923,49	-17.316,42
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	55.000,00	55.000,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	416.531,13	418.261,51	1.730,38
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	401.915,33	405.305,58	3.390,25
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.505,65	4.212,58	-293,07
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	10.110,15	8.743,35	-1.366,80
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	495.558,04	447.743,65	-47.814,39
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	232.318,13	201.820,16	-30.497,97
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	263.239,91	245.923,49	-17.316,42
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	55.000,00	55.000,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	55.000,00	55.000,00
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	27.730,56	28.018,96	288,40
	23610000 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	27.730,56	28.018,96	288,40
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	43.027,00	50.653,00	7.626,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	43.027,00	50.653,00	7.626,00
	24119000 Sonstige	43.027,00	50.653,00	7.626,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022**Aktiva**

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz	
		31.12.2021	31.12.2022		
		in EUR			
	04140000	ingenieurtechnische Anlagen	2.418,93	2.246,15	-172,78
	04824000	Gemeindestraßen	812.565,14	777.182,61	-35.382,53
	04825000	Gehwege	115.060,58	108.374,94	-6.685,64
	04826000	Straßenbegleitgrün	1.977,24	1.977,24	0,00
	04831000	Fußwege	1.426,58	1.426,58	0,00
	04832000	Wanderwege	3.051,34	2.712,30	-339,04
	04834000	landwirtschaftliche Wege	367.486,69	332.623,32	-34.863,37
	04836000	forstwirtschaftliche Wege	11.430,62	11.430,62	0,00
	04839000	sonstige Wege	2.832,86	2.832,86	0,00
	04842000	Dorfplätze	1.936,00	1.822,12	-113,88
	04844000	Festplätze, Veranstaltungsplätze	229,16	229,16	0,00
	04849000	sonstige Plätze	1.422,60	1.280,34	-142,26
	04870000	Straßenbeleuchtung	1.119,47	27.989,10	26.869,63
	04960000	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	3.514,36	3.136,78	-377,58
1.2.5		Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6		Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7		Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.231,61	4.228,64	-1.002,97
	07110000	Dienstfahrzeuge	1,00	1,00	0,00
	07150000	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00	0,00
	07180000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1.505,30	1.180,00	-325,30
	07290000	Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	3.724,31	3.046,64	-677,67
1.2.8		Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.461,24	11.564,33	-1.896,91
	08220000	Geschäftsausstattung	5.653,90	4.891,04	-762,86
	08290000	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.807,34	6.673,29	-1.134,05
1.2.9		Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10		Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	83.715,03	6.852,02	-76.863,01
	09630000	Anlagen im Bau Baumaßnahmen	83.715,03	6.852,02	-76.863,01
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	46.039,80	85.370,45	39.330,65
2.1		Vorräte	519,00	0,00	-519,00
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	519,00	0,00	-519,00

Passiva

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2021	31.12.2022	
		in EUR		
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	1.213.115,06	1.225.346,24	12.231,18
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	233.830,91	216.677,01	-17.153,90
	31510000 Investitionskredite von Banken	152.892,21	140.719,04	-12.173,17
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	80.938,70	75.957,97	-4.980,73
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	233.830,91	216.677,01	-17.153,90
	31510000 Investitionskredite von Banken	152.892,21	140.719,04	-12.173,17
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	80.938,70	75.957,97	-4.980,73
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	2.604,00	0,00	-2.604,00
	34590000 vom sonstigen privaten Bereich	2.604,00	0,00	-2.604,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.345,18	23.718,18	-14.627,00
	00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.345,18	23.718,18	-14.627,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-540,03	5.515,66	6.055,69
	00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-540,03	5.515,66	6.055,69
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	124.377,12	121.839,64	-2.537,48
	31440000 Investitionskredite von Zweckverbänden	124.377,12	121.839,64	-2.537,48
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	804.696,66	850.556,53	45.859,87
	00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.215,13	0,02	-10.215,11
	37430300 laufendes Verrechnungskonto OG Döttesfeld	712.714,72	759.014,53	46.299,81
	37439000 Sonstige	0,00	99,59	99,59
	37499000 Sonstige	81.766,81	91.442,39	9.675,58
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	9.801,22	7.039,22	-2.762,00
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	9.800,78	7.038,57	-2.762,21
	37961000 Umsatzsteuer 7%	0,09	0,29	0,20
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	0,25	0,26	0,01
	37963000 Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,10	0,10	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	3.952.942,26	3.845.569,96	-107.372,30

Bilanz 2022

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
	14310000 Fertige Erzeugnisse	519,00	0,00	-519,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.520,80	85.370,45	39.849,65
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.711,54	77.697,73	45.986,19
	00099961 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	864,00	1.835,00	971,00
	00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	21.541,53	20.274,73	-1.266,80
	00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	8.893,01	55.000,00	46.106,99
	00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	413,00	588,00	175,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.528,85	7.252,12	4.723,27
	00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	2.528,85	7.252,12	4.723,27
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
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.280,41	420,62	-10.859,79
	00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	11.280,41	420,62	-10.859,79
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	-0,02	-0,02
	17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	5.201,95	5.201,93	-0,02
	17933000 Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	0,00
	17970000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	-5.201,95	-5.201,95	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	276,81	383,20	106,39
	18600000 Kasse (Bargeld)	-276,81	-383,20	-106,39
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	3.952.942,26	3.845.569,96	-107.372,30

Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ²								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):			825.379,44	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{5,6}	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{5,7}	Saldo (Spalte 6 - 5)
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):			537.817,00					
Saldo (A-B):			287.562,44					
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs- wert in Höhe von 1/30 ³	Mindest-Rückführungs- betrag ⁴	in € ⁸				
				1	2	3	4	5
1	2024	9.585	9.585	0	0	277.977	277.977	0
2	2025	9.585	9.585	0	0	268.392	268.392	0
3	2026	9.585	9.585	0	0	258.806	258.806	0
4	2027	9.585	9.585	0	0	249.221	249.221	0
5	2028	9.585	9.585	0	0	239.635	239.635	0
6	2029	9.585	9.585	0	0	230.050	230.050	0
7	2030	9.585	9.585	0	0	220.465	220.465	0
8	2031	9.585	9.585	0	0	210.879	210.879	0
9	2032	9.585	9.585	0	0	201.294	201.294	0
10	2033	9.585	9.585	0	0	191.708	191.708	0
11	2034	9.585	9.585	0	0	182.123	182.123	0
12	2035	9.585	9.585	0	0	172.537	172.537	0
13	2036	9.585	9.585	0	0	162.952	162.952	0
14	2037	9.585	9.585	0	0	153.367	153.367	0
15	2038	9.585	9.585	0	0	143.781	143.781	0
16	2039	9.585	9.585	0	0	134.196	134.196	0
17	2040	9.585	9.585	0	0	124.610	124.610	0
18	2041	9.585	9.585	0	0	115.025	115.025	0
19	2042	9.585	9.585	0	0	105.440	105.440	0
20	2043	9.585	9.585	0	0	95.854	95.854	0
21	2044	9.585	9.585	0	0	86.269	86.269	0
22	2045	9.585	9.585	0	0	76.683	76.683	0
23	2046	9.585	9.585	0	0	67.098	67.098	0
24	2047	9.585	9.585	0	0	57.512	57.512	0
25	2048	9.585	9.585	0	0	47.927	47.927	0
26	2049	9.585	9.585	0	0	38.342	38.342	0
27	2050	9.585	9.585	0	0	28.756	28.756	0
28	2051	9.585	9.585	0	0	19.171	19.171	0
29	2052	9.585	9.585	0	0	9.585	9.585	0
30	2053	9.585	9.585	0	0	0	0	0

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Im Falle einer Teilnahme am Programm PEK-RP ist vor der Berechnung des Orientierungswertes das endgültige Entschuldungsvolumen in Abzug zu bringen.

⁴ Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 3 zu § 105 GemO zu beachten.

⁵ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁶ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./. endgültiges Entschuldungsvolumen ./. Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁷ Berechnungsformel:

erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./. Spalte 2 ./. Spalte 3;

Folgejahre: Spalte 6 des Vorjahres ./. Spalte 2 u. 3 des Ifd. Jahres

⁸ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts- jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Geamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
<i>Spalte</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
2025	-94.580	-89.680	0	0	1.444.811	28.420	101.600	650	15.631	25.000	400	6.250	6