



**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Döttesfeld
für das Haushaltsjahr 2026**

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	15
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	17	-	20
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	21	-	25
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	27	-	30
6. Produktübersicht	31	-	32
7. Beschreibungen auf Produktebene	33	-	54
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	55	-	77
9. Stellenplan			79
10. Berechnung der freien Finanzspitze			80
11. Bewirtschaftungsregeln			81
12. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			82
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			83
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			84
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			85
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	86	-	88
17. Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			89
18. Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden			90

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Döttesfeld

für das Haushaltsjahr 2026

vom 22.04.2026

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 21.04.2026 hiermit bekannt gemacht wird.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

	Haushaltsjahr 2026
Festgesetzt werden	
1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.003.840 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.071.830 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	-67.990 €
im Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-41.220 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	28.000 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	11.150 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.850 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	24.370 €

§ 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	0 €
zusammen auf	0 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0 €

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

416.200 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	425 v.H.
- Grundsteuer B (Grundstücke) auf	750 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 31.12.2023 beträgt	1.568.180,62 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	1.537.233,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	1.601.902,56 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	1.533.912,56 €

§ 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 22.04.2026
Ortsgemeinde Döttesfeld

(S.)

(Michael Schmid)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

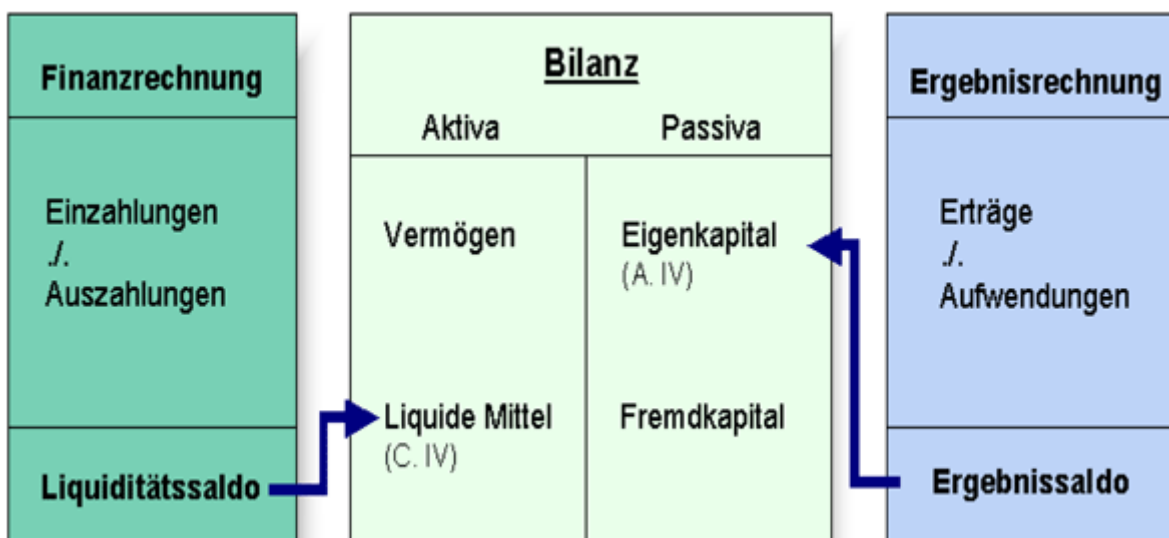
Einleitung:

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 doppischen 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 doppische 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 doppischen Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

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

ausgewiesen.

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

Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnishaushalt, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Die Ergebnisrechnung stellt auch die grundlegende Bezugsgröße für den 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 doppelhaushaltlichen Haushaltsplanung 2026 der Ortsgemeinde Döttesfeld:

Die relevanten Plandaten des doppelhaushaltlichen Haushaltes 2026 der Ortsgemeinde Döttesfeld ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

Hier werden zunächst der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzenhaushalt 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 2025	Haushaltsplan 2026	Abweichungen
Gesamtbetrag der Erträge	962.620 €	1.003.840 €	41.220 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.057.200 €	1.071.830 €	14.630 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-94.580 €	-67.990 €	26.590 €

Der Ergebnishaushalt weist im Planjahr 2026 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 67.990 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Mehrerträge bei der Grundsteuer A und B sowie bei der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer.

Die Mehrerträge bei der Grundsteuer A und B sind auf die Erhöhung der Steuerhebesätze ab dem 01.01.2026 zurückzuführen. Im Zuge der Haushaltskonsolidierung wurde der Hebesatz für die Grundsteuer A von bisher 375 v.H. auf nunmehr 425 v.H. und für die Grundsteuer B von bisher 650 v.H. auf nunmehr 750 v.H. angehoben. Die Auflösung einer sonstigen Verbindlichkeit gegenüber der Jagdgenossenschaft für die Unterhaltung von Waldwegen führt ebenfalls zu Mehrerträgen.

Mehraufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr bei der Verbandsgemeinde- und Kreisumlage sowie der Gewerbesteuerumlage zu verzeichnen.

Aufgrund höherer Gewerbesteuereinnahmen der Vorjahre können die Umlagebelastungen in den Jahren 2026 und 2027 nicht mit den Gewerbesteuereinnahmen des entsprechenden Haushaltsjahres aufgefangen werden. Es wurden daher Sonderposten für Belastungen des kommunalen Finanzausgleichs in 2025 und 2026 gebildet, welche ertragswirksam in 2026 und 2027 aufgelöst werden. Diese Vorgänge haben jedoch nur Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt.

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

	2026
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-81.750 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-1.100 €
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände des ehem. FZV Raubach (Kostenerstattung)	-90 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000 €
Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	10.000 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	14.520 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	16.680 €
Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	14.770 €
Zwischensumme:	-25.970 €
Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich	26.060 €
Aufwendungen zur Einstellung eines Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich	-26.860 €
Zwischensumme:	-800 €
Gesamtsumme:	-26.770 €

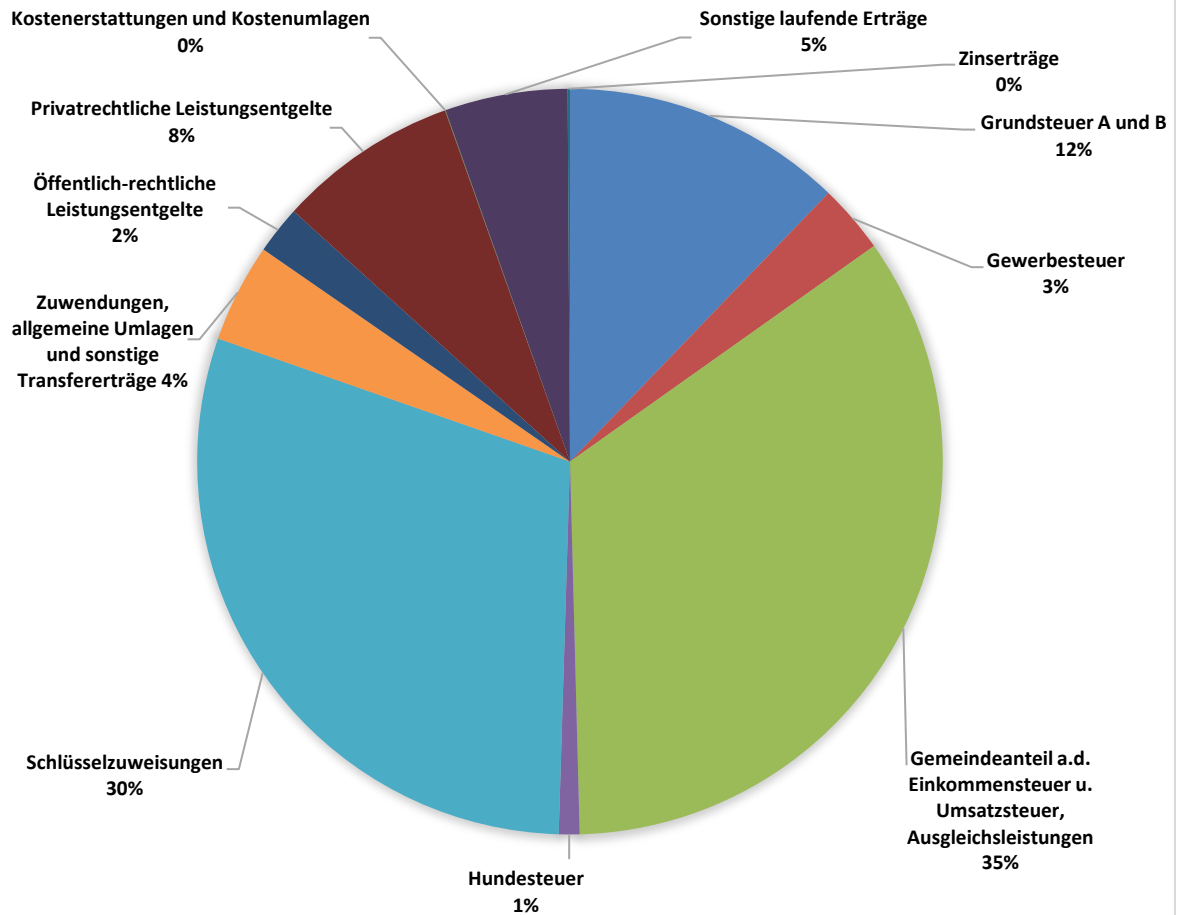
Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in 2026 in Höhe von 25.970 €. Aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erfolgt in 2026 eine Belastung in Höhe von 800 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

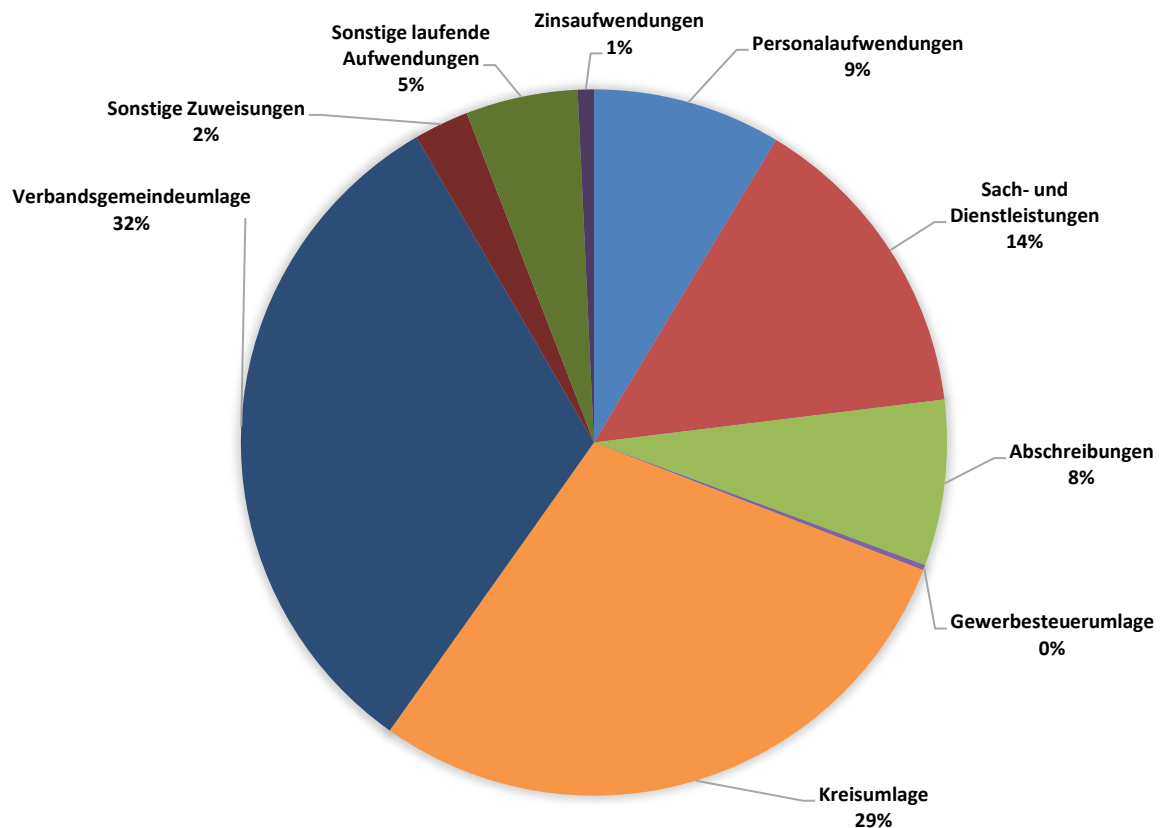
Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 92.520 € ausgewiesen. In den Personalausgaben sind die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen eingerechnet. Im April 2027 geht der Gemeindearbeiter in den Ruhestand. Die Arbeiten innerhalb der Ortsgemeinde sollen zukünftig durch einen Minijobber verrichtet werden. Hierdurch können die Personalaufwendungen in einem erheblichen Maße reduziert werden.

Erträge Ergebnishaushalt



Aufwendungen Ergebnishaushalt



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen
	2025	2026	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-69.800 €	-41.220 €	28.580 €

Der Finanzhaushalt weist in 2026 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 41.220 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich in 2026 eine Verbesserung von 28.580 €. 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 (-41.220 €) und der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (16.850 €) führt in 2026 zu einem Finanzmittelfehlbetrag von 24.370 €. Zuzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 19.540 € beträgt die Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse 43.910 € bzw. erhöhen sich die Liquiditätskredite der Ortsgemeinde um diesen Betrag.

Für das Haushaltsjahr 2026 verbleibt eine negative „freie Finanzspitze“ von 60.760 € (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzgl. der ordentlichen Tilgung). Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

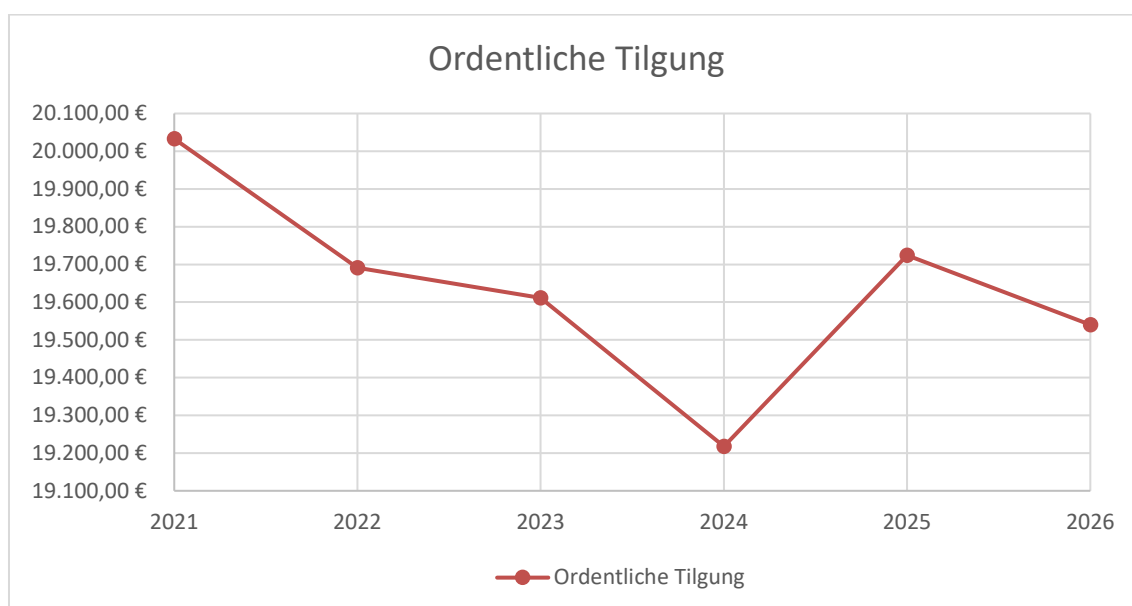
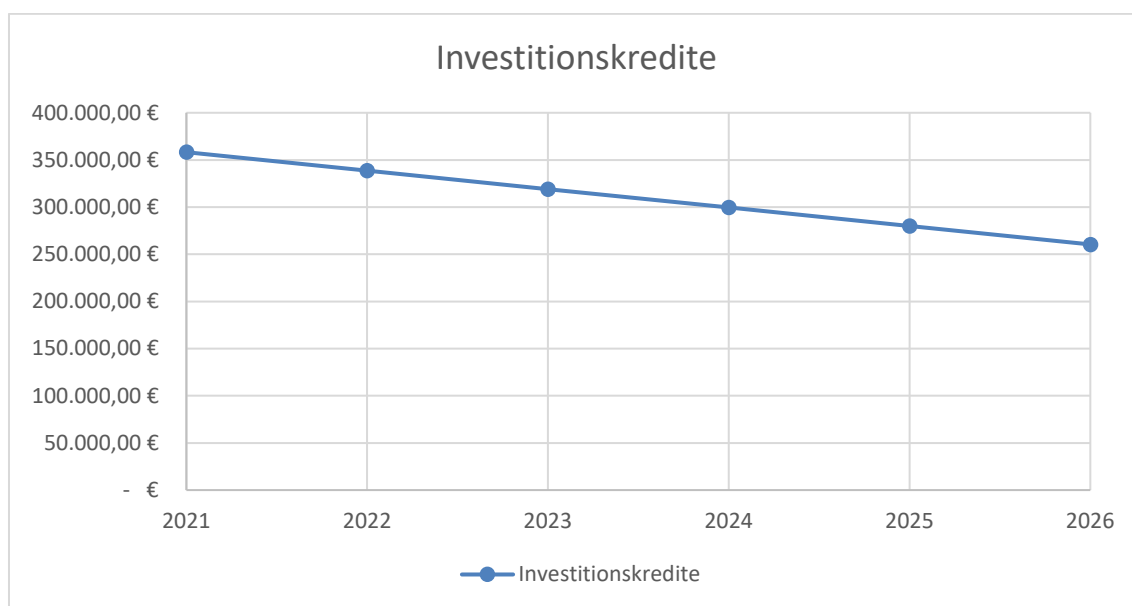
Der Stand der Liquiditätskredite der Ortsgemeinde Döttesfeld beträgt zum 31.12.2025 315.882,24 €.

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 Haushaltssatzung 2026 festgesetzte Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 416.200 € setzt sich wie folgt zusammen:

2026	
315.882,24 €	Stand 31.12.2025
43.910,00 €	Liquiditätskredite lt. HPL 2026
28.000,00 €	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen
28.350,00 €	Zuwendung klimaangepasstes Waldmanagement
416.142,24 €	
416.200,00 €	aufgerundet

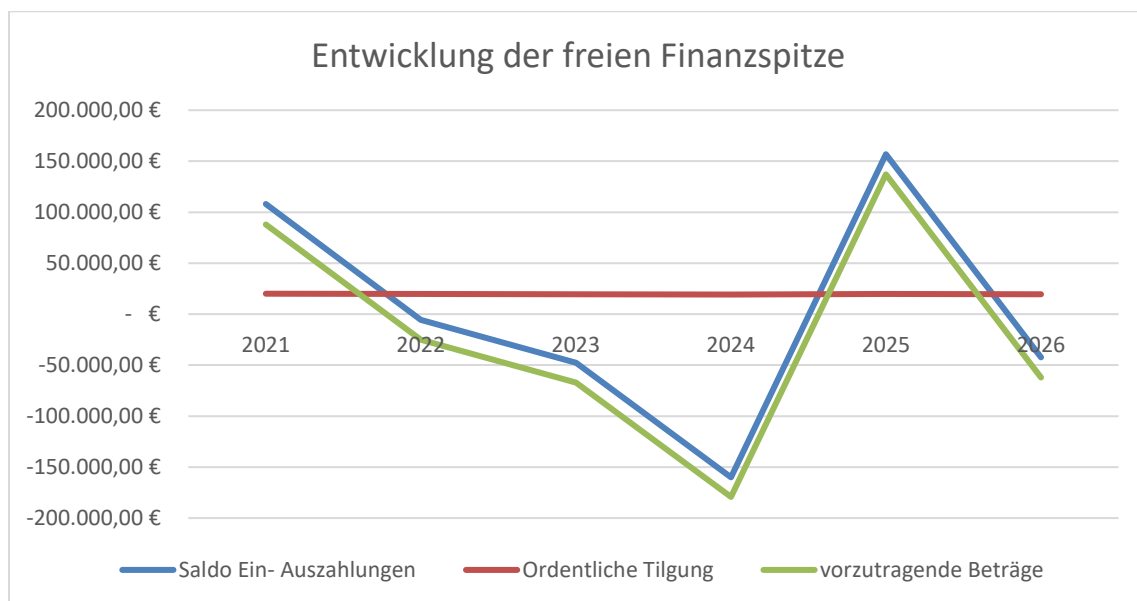
Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
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	279.964,94 €	19.724,42 €
2026	260.424,94 €	19.540,00 €
		geplant



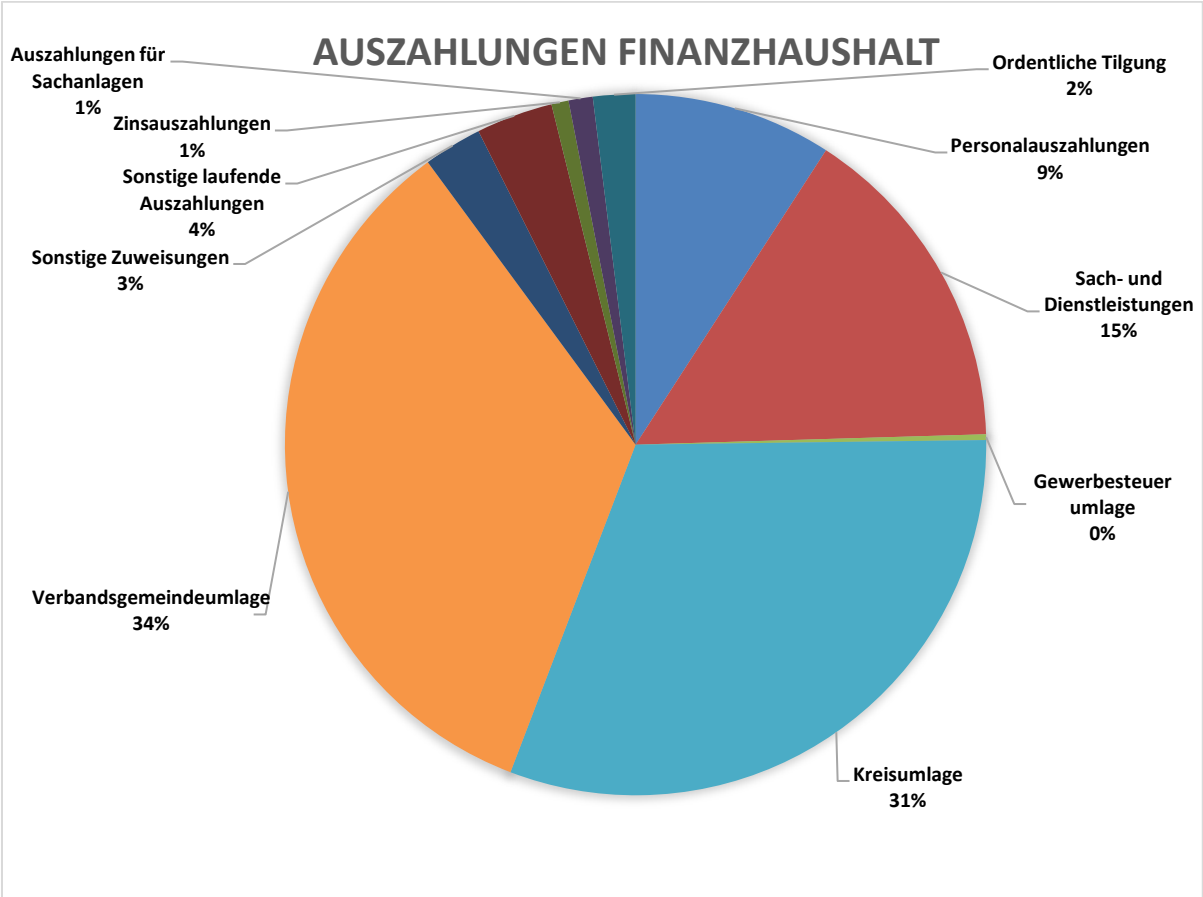
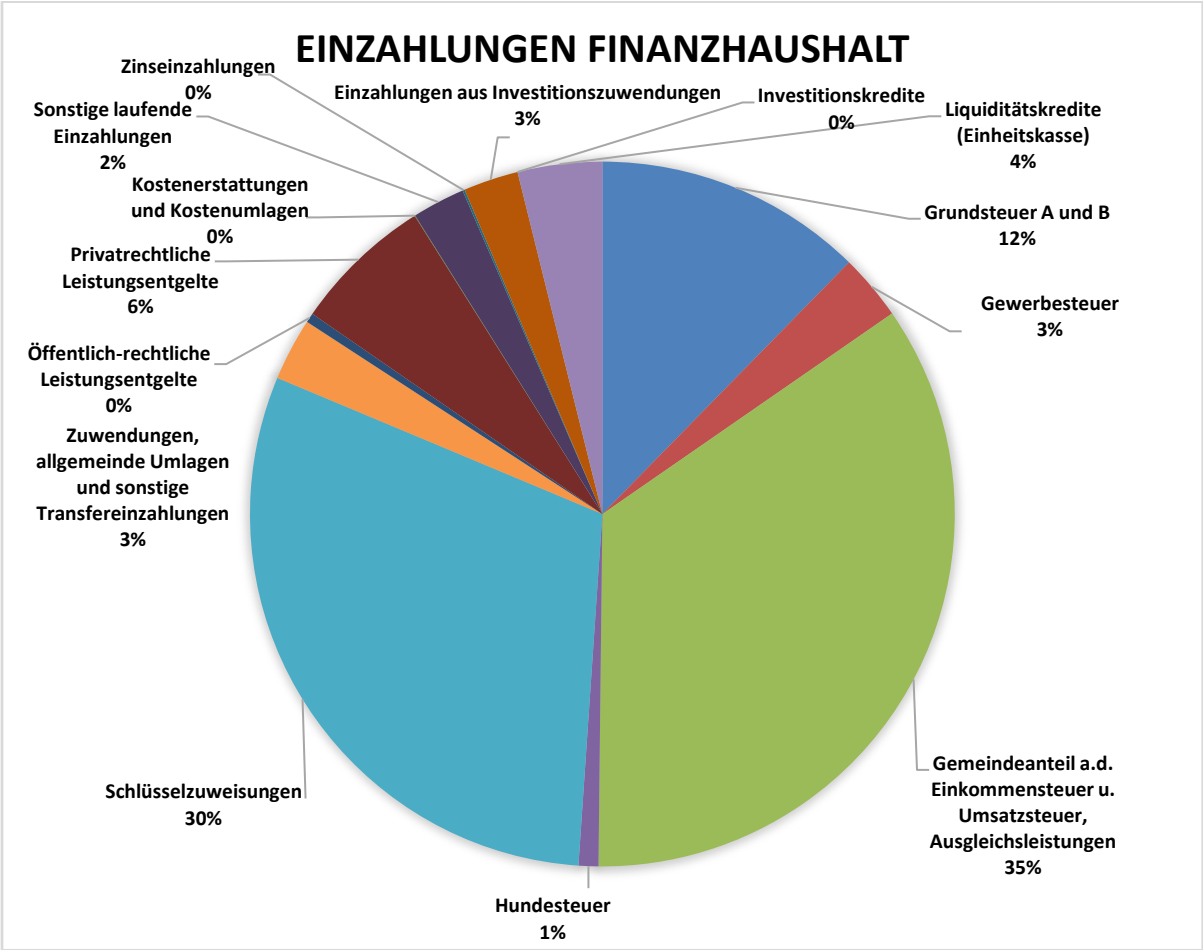
Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
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	156.812,10 €	19.724,42 €	137.087,68 €
2026	-41.220,00 €	19.540,00 €	-60.760,00 €
		geplant	



Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
5411-2	Errichtung einer Solarleuchte an der Bushaltestelle Oberähren		6.000 €
5411-2	Kostenbeteiligung der Ortsgemeinde Puderbach für die Errichtung einer Solarleuchte an der Bushaltestelle Oberähren	3.000 €	
5531	Bewilligte Zuwendung aus dem Investitionsstock 2022 für die Sanierung des Friedhofes	25.000 €	
5551-1	Investitionskostenbeteiligung Forst für die Errichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte (Anschaffung Kfz u.a.)		690 €
5551-1	Investitionskostenbeteiligung Forst für die Anschaffung von Motorsägen für Forstwirte		710 €
5731-1	Ausstattungsatz für Notfalltreffpunkt		3.750 €
	Summe:	28.000 €	11.150 €



Übersicht der wichtigsten Investitionen 2027 und Folgejahre

Für die Jahre 2027 bis 2029 sind keine Investitionen geplant.

Im Zuge der Haushaltskonsolidierung versucht die Ortsgemeinde ihre vorhandenen Baugrundstücke zu verkaufen. Ein privater Investor hat sein Interesse am Erwerb der Grundstücke in der Gemarkung Döttesfeld, Flur 1, Flurstücke 46/7, 47/7, 48/5 und 49/5 bekundet, um dort Modulhäuser zu errichten. Vor dem Erwerb der Grundstücke muss ein rechtskräftiger Bebauungsplan aufgestellt werden. Hierzu soll zwischen der Ortsgemeinde und dem privaten Investor ein städtebaulicher Vertrag geschlossen werden, indem u.a. die Erschließung der Grundstücke geregelt wird. Für die Ortsgemeinde fallen im Zuge des städtebaulichen Vertrages keine Kosten an. Die Grundstücke mit einer Gesamtfläche von 5.546 m² sollen zu 18 €/m² verkauft werden. Mit dem Verkauf der Grundstücke ist wahrscheinlich in 2027 zu rechnen. Aufgrund des Vorsichtsprinzips wird jedoch der Verkaufserlös zum jetzigen Zeitpunkt nicht im Planfolgejahr berücksichtigt.

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 -Tierfriedwald-

Als Konsolidierungsmaßnahme hat die Ortsgemeinde einen Tierfriedwald errichtet um daraus jährliche Einnahmen durch Bestattungen von rund 2.000 € bis 4.000 € zu generieren.

Steuern

Die Ortsgemeinde Döttesfeld hat 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.

Im Zuge der Haushaltskonsolidierung hat die Ortsgemeinde ab dem Jahr 2026 wiederum den Hebesatz für die Grundsteuer A von 375 v.H. auf 425 v.H. und für die Grundsteuer B von 650 v.H. auf 750 v.H. angehoben.

Die über dem Niveau der Nivellierungssätze liegenden Steuerhebesätze bedeuten umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

Bei der Hundesteuer wurde zum 01.01.2026 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 Jahreseinnahmen 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 01.01.2026 beträgt 101.826,12 €.

Schlussbemerkung

Die Ortsgemeinde Döttesfeld hat zur Verbesserung des Jahresergebnisses und der Reduzierung der Liquiditätskredite in einem erneuten Schritt ab dem 01.01.2026 den Hebesatz der Grundsteuer A von 375 v.H. auf 425 v.H. und den Hebesatz der Grundsteuer B von 650 v.H. auf 750 v.H. angehoben, sowie weitere Haushaltsansätze der laufenden Verwaltungstätigkeit reduziert. Diese Maßnahmen tragen zur Haushaltskonsolidierung bei.

Im April 2027 geht der Gemeindearbeiter der Ortsgemeinde in den Ruhestand. Um die hohen Personalkosten zu reduzieren wird als weitere Konsolidierungsmaßnahme kein neuer Gemeindearbeiter eingestellt. In Zukunft sollen die Arbeiten innerhalb der Ortsgemeinde durch einen Minijobber verrichtet werden.

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“ entsteht, die nach derzeitigem Stand nur aus Liquiditätskrediten gedeckt werden kann. 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 zusätzlich mit rund 26.000 € zu Buche schlagen, sodass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird.

Die negative „freie Finanzspitze“ verbessert sich von Jahr zu Jahr aufgrund der beschriebenen Konsolidierungsmaßnahmen.

Der Stand der Liquiditätskredite der Ortsgemeinde Döttesfeld hat sich innerhalb des letzten Jahres verbessert. Zum 31.12.2025 betrug der Stand der Liquiditätskredite 315.882,24 € (Vergleich Liquiditätskredit zum 31.12.2024: 412.891.50 €).

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 Kraftanstrengungen herauskommen wird.

Somit gilt es, sparsam zu sein und insbesondere verantwortlich und schonend mit den vorhandenen Vermögensgegenständen umzugehen, das heißt z. B. notwendige Unterhaltungs- und Erhaltungsmaßnahmen zeitnah und wirtschaftlich sinnvoll durchzuführen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	454.403,51	469.760	506.720	521.353	535.152	553.818
40110000	Grundsteuer A	2.442,92	3.900	4.400	4.391	4.382	4.374
40120000	Grundsteuer B	101.016,09	101.600	118.000	119.534	121.088	122.662
40130000	Gewerbesteuer	20.809,30	25.000	30.000	30.630	31.273	33.025
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	282.199,87	296.400	310.570	321.751	332.047	346.989
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.088,96	2.080	2.550	3.139	3.466	3.025
40330000	Hundesteuer	8.590,00	8.700	9.000	9.000	9.000	9.000
40521000	Familienleistungsausgleich	37.256,37	32.080	32.200	32.908	33.896	34.743
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	398.537,33	361.690	342.820	324.716	326.430	329.273
41110000	Schlüsselzuweisungen	355.909,00	318.570	299.840	281.416	284.230	287.073
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	28.350,00	28.350	28.350	28.350	28.350	28.350
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	14.168,33	14.660	14.520	14.840	13.740	13.740
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.801,46	19.890	20.980	19.900	18.150	18.020
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	300,00	300	300	300	300	300
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.702,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	17.799,46	16.590	16.680	15.600	13.850	13.720
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.982,37	83.110	78.690	76.900	76.900	76.900
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	71.276,64	41.420	52.720	52.720	52.720	52.720
44120000	Mieten und Pachten	11.207,73	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	30.498,00	30.490	14.770	12.980	12.980	12.980
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.352,64	270	270	200	200	200
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	8.352,64	270	270	200	200	200
E7	+ Sonstige laufende Erträge	18.692,29	27.600	53.360	54.160	27.300	27.300
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	478,57	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	17.978,99	16.600	16.300	16.300	16.300	16.300
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	26.060	26.860	0	0
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	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	234,73	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.018.769,60	962.320	1.002.840	997.229	984.132	1.005.511
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	74.724,19	91.000	92.520	53.150	40.073	40.318
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	11.019,02	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.563,00	300	0	0	0	0
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	810,00	800	800	800	800	800
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	44.058,03	53.700	55.800	25.460	15.360	15.530
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.337,67	4.700	4.870	2.240	1.350	1.365
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	833,29	2.400	1.500	1.520	1.540	1.560
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	9.330,04	11.380	11.830	5.410	3.270	3.310
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.773,14	6.520	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	144.434,73	179.460	154.060	147.903	148.105	148.312
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	22.406,62	22.980	21.300	21.484	21.667	21.855

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
				in EUR			
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.559,62	4.700	5.200	5.200	5.200	5.200
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	705,10	1.900	1.900	1.919	1.938	1.957
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.650,44	42.560	41.710	35.310	35.310	35.310
52350000	Fahrzeugunterhaltung	5.128,69	7.500	5.500	5.500	5.500	5.500
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	177,13	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	88,89	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.080,84	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52542000	Kostenerstattungen an das Land	11.094,42	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.800	6.650	6.690	6.690	6.690
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	19.524,88	500	1.000	1.000	1.000	1.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	78.018,10	78.920	54.200	54.200	54.200	54.200
E11	- Abschreibungen	97.648,39	96.320	81.750	77.880	73.620	72.420
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.092,38	7.310	7.600	7.690	7.460	7.140
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	5.840,63	7.810	8.350	8.040	8.040	8.040
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	79.974,15	76.720	61.120	57.820	54.350	54.230
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	3.962,10	3.700	3.900	3.550	2.990	2.230
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	682.024,30	645.240	681.060	691.225	705.463	724.045
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	26.733,95	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
54310000	Gewerbesteuerumlage	1.926,35	2.190	2.630	2.680	2.736	2.890
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	309.336,00	301.520	310.320	319.623	326.475	335.378
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	344.028,00	314.530	341.110	341.922	349.252	358.777
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	42.449,87	36.680	54.510	22.716	22.778	22.845
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	455,62	500	0	0	0	0
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.139,18	1.240	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	4.000	2.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	664,41	3.000	3.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.557,81	8.460	460	460	460	460
56310000	Büromaterial	253,42	350	350	350	350	350
56330000	Porto und Versandkosten	15,30	150	150	150	150	150
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	496,06	500	600	600	600	600
56410000	Versicherungsbeiträge	9.985,61	10.520	10.630	10.696	10.758	10.825
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.578,49	1.620	1.640	1.640	1.640	1.640
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0	26.860	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	9.960,93	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.193,60	2.220	2.460	2.460	2.460	2.460
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	356,38	650	650	650	650	650
56930000	Repräsentationen	1.205,87	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	2.558,19	1.440	2.440	2.440	2.440	2.440
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.041.281,48	1.048.700	1.063.900	992.874	990.039	1.007.940
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.511,88	-86.380	-61.060	4.355	-5.907	-2.429
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	288,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	59,00	0	0	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	229,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.722,85	8.500	7.930	7.380	6.840	6.300
	57440000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Zweckverbände	3.258,39	3.200	2.500	2.450	2.400	2.350
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.451,21	4.310	3.810	3.380	2.930	2.460
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	767,25	690	620	550	510	490
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	246,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.434,85	-8.200	-6.930	-6.380	-5.840	-5.300
E20	Ordentliches Ergebnis	-30.946,73	-94.580	-67.990	-2.025	-11.747	-7.729
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)	-30.946,73	-94.580	-67.990	-2.025	-11.747	-7.729
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-160.056,37	-69.800	-41.220	-4.235	11.493	14.441
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.736,54	48.300	28.000	0	0	0
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	3.000	0	0	0
	68176200 von dem Land	16.736,54	0	0	0	0	0
	68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0,00	48.300	25.000	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.246,90	0	0	0	0	0
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	490,00	0	0	0	0	0
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.756,90	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.983,44	48.300	28.000	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.970	1.400	0	0	0
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	3.970	1.400	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-45.159,19	72.750	9.750	0	0	0
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	26.250	0	0	0	0
	78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	6.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	839,00	0	0	0	0	0
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.225,99	6.500	3.750	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-48.224,18	40.000	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.159,19	76.720	11.150	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.142,63	-28.420	16.850	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-92.913,74	-98.220	-24.370	-4.235	11.493	14.441
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	28.420	0	0	0	0
	69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	0,00	28.420	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	19.217,65	19.880	19.540	18.600	18.550	19.050
	79244000 Tilgung von Krediten für Investitionen von Zweckverbänden	2.412,49	2.480	2.310	2.360	2.410	2.460
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	16.805,16	17.400	17.230	16.240	16.140	16.590
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-19.217,65	8.540	-19.540	-18.600	-18.550	-19.050

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-125.329,06	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	89.680	43.910	22.835	7.057	4.609
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	106.111,41	98.220	24.370	4.235	-11.493	-14.441
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-13.197,67	0	0	0	0	0
	69910000 durchlaufende Gelder	3.391,46	7.880	10.020	10.020	10.020	10.020
	79910000 durchlaufende Gelder	-16.589,13	-7.880	-10.020	-10.020	-10.020	-10.020
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	92.913,74	98.220	24.370	4.235	-11.493	-14.441
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-112.131,39	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-179.274,02	-89.680	-60.760	-22.835	-7.057	-4.609
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	9.585	9.585	9.585	9.585	9.585

Teilhaushalt 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.628,33	43.120	42.980	43.300	42.200	42.200
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	28.350,00	28.350	28.350	28.350	28.350	28.350
	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	14.168,33	14.660	14.520	14.840	13.740	13.740
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.801,46	19.890	20.980	19.900	18.150	18.020
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	300,00	300	300	300	300	300
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	7.702,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	17.799,46	16.590	16.680	15.600	13.850	13.720
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.982,37	83.110	78.690	76.900	76.900	76.900
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	71.276,64	41.420	52.720	52.720	52.720	52.720
	44120000 Mieten und Pachten	11.207,73	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
	44310000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	30.498,00	30.490	14.770	12.980	12.980	12.980
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.352,64	270	270	200	200	200
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	8.352,64	270	270	200	200	200
E7	+ Sonstige laufende Erträge	18.692,29	27.600	27.300	27.300	27.300	27.300
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	478,57	0	0	0	0	0
	46250000 Konzessionsabgaben	17.978,99	16.600	16.300	16.300	16.300	16.300
	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	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	46999000 Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	234,73	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	208.457,09	173.990	170.220	167.600	164.750	164.620
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	74.724,19	91.000	92.520	53.150	40.073	40.318
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	11.019,02	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
	50120000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.563,00	300	0	0	0	0
	50140000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	810,00	800	800	800	800	800
	50221000 Vergütungen an Arbeitnehmer	44.058,03	53.700	55.800	25.460	15.360	15.530
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.337,67	4.700	4.870	2.240	1.350	1.365
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	833,29	2.400	1.500	1.520	1.540	1.560
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	9.330,04	11.380	11.830	5.410	3.270	3.310
	51130000 Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.773,14	6.520	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	144.434,73	179.460	154.060	147.903	148.105	148.312
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	22.406,62	22.980	21.300	21.484	21.667	21.855
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.559,62	4.700	5.200	5.200	5.200	5.200
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	705,10	1.900	1.900	1.919	1.938	1.957
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.650,44	42.560	41.710	35.310	35.310	35.310
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	5.128,69	7.500	5.500	5.500	5.500	5.500

Teilhaushalt 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	177,13	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	88,89	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.080,84	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52542000	Kostenerstattungen an das Land	11.094,42	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.800	6.650	6.690	6.690	6.690
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	19.524,88	500	1.000	1.000	1.000	1.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	78.018,10	78.920	54.200	54.200	54.200	54.200
E11	- Abschreibungen	97.648,39	96.320	81.750	77.880	73.620	72.420
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	7.092,38	7.310	7.600	7.690	7.460	7.140
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Ausseenanlagen etc.-	779,13	780	780	780	780	780
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.840,63	7.810	8.350	8.040	8.040	8.040
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	79.974,15	76.720	61.120	57.820	54.350	54.230
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	3.962,10	3.700	3.900	3.550	2.990	2.230
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.733,95	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	26.733,95	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	42.449,87	36.650	27.620	22.686	22.748	22.815
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	455,62	500	0	0	0	0
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.139,18	1.210	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	4.000	2.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	664,41	3.000	3.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.557,81	8.460	460	460	460	460
56310000	Büromaterial	253,42	350	350	350	350	350
56330000	Porto und Versandkosten	15,30	150	150	150	150	150
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	496,06	500	600	600	600	600
56410000	Versicherungsbeiträge	9.985,61	10.520	10.630	10.696	10.758	10.825
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.578,49	1.620	1.640	1.640	1.640	1.640
56590000	Sonstige Aufwendungen	9.960,93	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.193,60	2.220	2.460	2.460	2.460	2.460
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	356,38	650	650	650	650	650
56930000	Repräsentationen	1.205,87	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	2.558,19	1.440	2.440	2.440	2.440	2.440
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	385.991,13	430.430	382.950	328.619	311.546	310.865
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-177.534,04	-256.440	-212.730	-161.019	-146.796	-146.245
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	59,00	0	0	0	0	0
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	59,00	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	59,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-177.475,04	-256.440	-212.730	-161.019	-146.796	-146.245
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)	-177.475,04	-256.440	-212.730	-161.019	-146.796	-146.245

Teilhaushalt 2026**Budget: 1**

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-217.010,50	-231.660	-186.760	-136.369	-123.556	-124.075
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.736,54	48.300	28.000	0	0	0
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0	3.000	0	0	0
	68176200 von dem Land	16.736,54	0	0	0	0	0
	68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0,00	48.300	25.000	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.246,90	0	0	0	0	0
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	490,00	0	0	0	0	0
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.756,90	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.983,44	48.300	28.000	0	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.970	1.400	0	0	0
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	3.970	1.400	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-45.159,19	72.750	9.750	0	0	0
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	26.250	0	0	0	0
	78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	6.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	839,00	0	0	0	0	0
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.225,99	6.500	3.750	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-48.224,18	40.000	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.159,19	76.720	11.150	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.142,63	-28.420	16.850	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-149.867,87	-260.080	-169.910	-136.369	-123.556	-124.075
	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	-13.197,67	0	0	0	0	0
	69910000 durchlaufende Gelder	3.391,46	7.880	10.020	10.020	10.020	10.020
	79910000 durchlaufende Gelder	-16.589,13	-7.880	-10.020	-10.020	-10.020	-10.020
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-13.197,67	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	13.197,67	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-217.010,50	-231.660	-186.760	-136.369	-123.556	-124.075

Teilhaushalt 2026

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	454.403,51	469.760	506.720	521.353	535.152	553.818
	40110000 Grundsteuer A	2.442,92	3.900	4.400	4.391	4.382	4.374
	40120000 Grundsteuer B	101.016,09	101.600	118.000	119.534	121.088	122.662
	40130000 Gewerbesteuer	20.809,30	25.000	30.000	30.630	31.273	33.025
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	282.199,87	296.400	310.570	321.751	332.047	346.989
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.088,96	2.080	2.550	3.139	3.466	3.025
	40330000 Hundesteuer	8.590,00	8.700	9.000	9.000	9.000	9.000
	40521000 Familienleistungsausgleich	37.256,37	32.080	32.200	32.908	33.896	34.743
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	355.909,00	318.570	299.840	281.416	284.230	287.073
	41110000 Schlüsselzuweisungen	355.909,00	318.570	299.840	281.416	284.230	287.073
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	26.060	26.860	0	0
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	26.060	26.860	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	810.312,51	788.330	832.620	829.629	819.382	840.891
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	655.290,35	618.240	654.060	664.225	678.463	697.045
	54310000 Gewerbesteuerumlage	1.926,35	2.190	2.630	2.680	2.736	2.890
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	309.336,00	301.520	310.320	319.623	326.475	335.378
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	344.028,00	314.530	341.110	341.922	349.252	358.777
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	30	26.890	30	30	30
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	30	30	30	30	30
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0	26.860	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	655.290,35	618.270	680.950	664.255	678.493	697.075
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	155.022,16	170.060	151.670	165.374	140.889	143.816
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	229,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	229,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.722,85	8.500	7.930	7.380	6.840	6.300
	57440000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Zweckverbände	3.258,39	3.200	2.500	2.450	2.400	2.350
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.451,21	4.310	3.810	3.380	2.930	2.460
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	767,25	690	620	550	510	490
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	246,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.493,85	-8.200	-6.930	-6.380	-5.840	-5.300
E20	Ordentliches Ergebnis	146.528,31	161.860	144.740	158.994	135.049	138.516
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)	146.528,31	161.860	144.740	158.994	135.049	138.516
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	56.954,13	161.860	145.540	132.134	135.049	138.516
	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	56.954,13	161.860	145.540	132.134	135.049	138.516
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	28.420	0	0	0	0

Teilhaushalt 2026

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
	69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	0,00	28.420	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	19.217,65	19.880	19.540	18.600	18.550	19.050
	79244000 Tilgung von Krediten für Investitionen von Zweckverbänden	2.412,49	2.480	2.310	2.360	2.410	2.460
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	16.805,16	17.400	17.230	16.240	16.140	16.590
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-19.217,65	8.540	-19.540	-18.600	-18.550	-19.050
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-125.329,06	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	89.680	43.910	22.835	7.057	4.609
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	106.111,41	98.220	24.370	4.235	-11.493	-14.441
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	106.111,41	98.220	24.370	4.235	-11.493	-14.441
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-125.329,06	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	37.736,48	141.980	126.000	113.534	116.499	119.466
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	9.585	9.585	9.585	9.585	9.585

Investitionsübersicht 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 048704000001
 P 5411-2 Straßenbeleuchtung

	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	0	0	0	0
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	3.000	0	0	0	0	0
	23143.00000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	3.000	0	0	0	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.000	0	0	0	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0	6.000	0	0	0	0	0
	04870.40000 Straßenbeleuchtung	0	6.000	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68143000	23143.00000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden HPL 2026 3.000 EUR Kostenbeteiligung der Ortsgemeinde Puderbach für die Errichtung einer Solarleuchte an der Bushaltestelle Oberähren
78532000	04870.40000	Straßenbeleuchtung HPL 2026 6.000 EUR Errichtung einer Solarleuchte an der Bushaltestelle Oberähren (50 % der Kosten trägt die Ortsgemeinde Puderbach, siehe SK 23143)

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Döttesfeld

Haupt-Produktbereich						Teilhaus- halt
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
			Leistung	Bezeichnung		
1				Zentrale Verwaltung		
	11			Innere Verwaltung		
		111		Verwaltungssteuerung		
			1111	Verwaltungssteuerung	1	
			11111	Verwaltungssteuerung		
		112		Personal		
			1120	Personal	1	
		114		Zentrale Dienste		
			1142	Liegenschaften	1	
			11421	sonstige unbebaute Grundstücke		
			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
			54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	
		543		Landesstraßen	
			5431	Landesstraßen	1
			54311	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung 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
			55311	Friedhof Döttesfeld	
			55313	Tierfriedwald	
		555		Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
			5551	Kommunale Forstwirtschaft	1
			55511	Forstbetrieb inkl. Holznebennutzung	
			55512	Jagdwesen	
			55513	Waldlehrpfad	
			5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
	57			Wirtschaft und Tourismus	
		573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
			57311	Schützenhaus Döttesfeld	
			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	21		

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. Ebenfalls zählen zum Produkt die Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung des Tierfriedwaldes.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit
Tiere

Leistung

55.3.100.01 Friedhof Döttesfeld
55.3.100.03 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, 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 2026

11.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.122,47	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.122,47	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.122,47	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.998,45	20.120	18.920	18.940	18.993	19.013
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	11.019,02	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.563,00	300	0	0	0	0
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	810,00	800	800	800	800	800
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	833,29	2.400	1.500	1.520	1.540	1.560
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.773,14	6.520	6.520	6.520	6.553	6.553
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.424,12	5.730	5.380	5.389	5.397	5.406
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	455,62	500	0	0	0	0
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	184,08	190	190	190	190	190
56249000	Sonstige Datenverarbeitung	0,00	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	253,42	350	350	350	350	350
56330000	Porto und Versandkosten	15,30	150	150	150	150	150
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	496,06	500	600	600	600	600
56410000	Versicherungsbeiträge	692,80	820	850	859	867	876
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	790,22	820	840	840	840	840
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	330,75	400	400	400	400	400
56930000	Repräsentationen	1.205,87	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.422,57	25.850	24.300	24.329	24.390	24.419
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21.300,10	-25.850	-24.300	-24.329	-24.390	-24.419
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-21.300,10	-25.850	-24.300	-24.329	-24.390	-24.419
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)	-21.300,10	-25.850	-24.300	-24.329	-24.390	-24.419

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-21.300,10	-25.850	-24.300	-24.329	-24.390	-24.419

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>560 EUR Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund 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 ein Teil der Verpflegungskosten übernommen.</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>1.500 EUR Repräsentationsmittel und Ehrengaben anl. Ehe- und Altersjubiläen</i>

Teilergebnisplan 2026

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	297,95	460	460	460	460	460
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	297,95	460	460	460	460	460
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	297,95	1.560	1.560	1.560	1.560	1.560
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-297,95	-560	-560	-560	-560	-560
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-297,95	-560	-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)	-297,95	-560	-560	-560	-560	-560

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-297,95	-560	-560	-560	-560	-560

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

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

Teilergebnisplan 2026

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	300	300	300	300	300
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	300,00	300	300	300	300	300
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	607,73	600	600	600	600	600
44120000	Mieten und Pachten	607,73	600	600	600	600	600
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.540,00	200	200	200	200	200
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	3.540,00	200	200	200	200	200
E7	+ Sonstige laufende Erträge	478,57	0	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	478,57	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.926,30	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
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	2.045,39	1.910	2.150	2.168	2.186	2.205
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	30	30	30	30	30
56410000	Versicherungsbeiträge	1.788,46	1.800	1.800	1.818	1.836	1.855
56810000	Grundsteuer	256,93	80	320	320	320	320
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.874,25	3.810	4.050	4.087	4.124	4.163
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.052,05	-2.710	-2.950	-2.987	-3.024	-3.063
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	1.052,05	-2.710	-2.950	-2.987	-3.024	-3.063
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)	1.052,05	-2.710	-2.950	-2.987	-3.024	-3.063

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	2.540,51	-1.210	-1.450	-1.469	-1.488	-1.508
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	-1.788,46	-1.800	-1.800	-1.818	-1.836	-1.855
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	300,00	300	300	300	300	300

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

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

Teilergebnisplan 2026

11.4.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.048,97	15.850	13.600	13.650	13.700	13.751
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.404,18	5.050	4.800	4.848	4.896	4.945
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	181,86	400	400	400	400	400
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	68,22	200	200	202	204	206
52350000	Fahrzeugunterhaltung	5.128,69	7.500	5.500	5.500	5.500	5.500
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	177,13	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	88,89	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	- Abschreibungen	2.545,38	2.570	2.390	2.120	1.760	1.720
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.521,40	1.530	1.530	1.530	1.530	1.530
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.023,98	1.040	860	590	230	190
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.054,21	1.120	1.130	1.141	1.152	1.163
56410000	Versicherungsbeiträge	1.025,21	1.090	1.100	1.111	1.122	1.133
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	29,00	30	30	30	30	30
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.648,56	19.540	17.120	16.911	16.612	16.634
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.648,56	-19.540	-17.120	-16.911	-16.612	-16.634
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-13.648,56	-19.540	-17.120	-16.911	-16.612	-16.634
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-13.648,56	-19.540	-17.120	-16.911	-16.612	-16.634

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-6.631,56	-7.680	-7.430	-7.485	-7.540	-7.596
11.4.300.02	Fahrzeuge	-6.052,30	-8.450	-6.330	-6.136	-6.142	-6.148
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-964,70	-3.410	-3.360	-3.290	-2.930	-2.890

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall HPL 2026 Bauhof 2.200 EUR Gas 2.000 EUR Strom 600 EUR Wasser/Abwasser und wiederkehrende Beiträge
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen Bauhof

Teilergebnisplan 2026

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	110,00	110	110	110	110	110
41446000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen</i>	<i>110,00</i>	<i>110</i>	<i>110</i>	<i>110</i>	<i>110</i>	<i>110</i>
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	110,00	110	110	110	110	110
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080,84	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
52490000	<i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	<i>1.080,84</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.080,84	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-970,84	-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	-970,84	-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)	-970,84	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390	-2.390

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
28.1.100.08	Seniorenfeier	-970,84	-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 <i>Spende der Sparkasse Neuwied zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i>
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- <i>Kosten zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier. Es wird abwechselnd eine Busfahrt bzw. eine Feier im Schützenhaus durchgeführt.</i>

Teilergebnisplan 2026

36.6.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	890	1.780	1.780	1.780	1.780
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	890	1.780	1.780	1.780	1.780
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	890	1.780	1.780	1.780	1.780
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.812,78	3.020	3.120	1.140	485	500
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	2.179,30	2.320	2.400	870	370	380
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	166,90	210	210	80	35	35
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	466,58	490	510	190	80	85
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.339,24	2.360	3.400	1.909	1.918	1.927
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	815,64	860	900	909	918	927
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	523,60	1.500	2.500	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	242,52	1.300	2.330	2.330	2.330	2.330
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.040	2.080	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	100,26	110	100	100	100	100
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.394,54	6.680	8.850	5.379	4.733	4.757
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.394,54	-5.790	-7.070	-3.599	-2.953	-2.977
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.394,54	-5.790	-7.070	-3.599	-2.953	-2.977
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)	-4.394,54	-5.790	-7.070	-3.599	-2.953	-2.977

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-4.394,54	-5.790	-7.070	-3.599	-2.953	-2.977

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil Gemeindearbeiter, ab April 2027 Minijobber</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2026</i> <i>300 EUR Strom</i> <i>600 EUR Wiederkehrender Beitrag Abwasser</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> <i>1.000 EUR Unterhaltungsaufwendungen für die Kinderspielplätze in allen vier Ortsteilen</i> <i>1.500 EUR Reparatur/Instandsetzung von Spielgeräten durch die Mittel des Dorfbudget.</i> <i>Die pauschale Zuwendung des Landes erfolgte in 2025 in Höhe von 1.500 EUR.</i> <i>HPL 2027</i> <i>1.000 EUR Unterhaltungsaufwendungen für die Kinderspielplätze in allen vier Ortsteilen</i>

Teilergebnisplan 2026

51.1.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	664,41	6.000	5.000	0	0	0
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	3.000	2.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	664,41	3.000	3.000	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	664,41	6.000	5.000	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-664,41	-6.000	-5.000	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-664,41	-6.000	-5.000	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)	-664,41	-6.000	-5.000	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
51.1.200.00	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	-664,41	-6.000	-5.000	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen HPL 2026 2.000 EUR Verfahrenskosten, Anwaltskosten
56255000	Sächlicher Aufwand der Bauleitplanung HPL 2026 3.000 EUR Änderung von Bebauungsplänen bzw. Abrundungssatzungen

Teilergebnisplan 2026

51.1.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	12.259,86	8.000	0	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.259,86	8.000	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.259,86	8.000	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.259,86	-8.000	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-12.259,86	-8.000	0	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)	-12.259,86	-8.000	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
51.1.300.00	Dorferneuerung	-12.259,86	-8.000	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026**54.1.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.076,53	3.070	2.980	2.980	1.880	1.880
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	3.076,53	3.070	2.980	2.980	1.880	1.880
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.775,24	14.760	14.850	13.770	12.170	12.040
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	14.775,24	14.760	14.850	13.770	12.170	12.040
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	70	70	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	75,00	70	70	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	18.125,59	16.600	16.300	16.300	16.300	16.300
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	17.978,99	16.600	16.300	16.300	16.300	16.300
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	146,60	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.052,36	34.500	34.200	33.050	30.350	30.220
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	37.036,84	39.040	40.270	14.660	6.120	6.185
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	28.802,75	30.050	31.000	11.280	4.710	4.760
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	2.169,48	2.620	2.700	990	410	415
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	6.064,61	6.370	6.570	2.390	1.000	1.010
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.990,02	37.750	36.000	31.185	31.271	31.357
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	8.687,84	7.000	7.000	7.070	7.141	7.212
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	600,00	1.500	1.500	1.515	1.530	1.545
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	1.702,18	29.250	27.500	22.600	22.600	22.600
E11	- Abschreibungen	42.099,93	41.210	41.130	39.610	36.080	34.920
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	2.071,71	2.080	2.080	2.080	1.850	1.530
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	770,70	770	550	550	550	550
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	38.346,38	37.440	37.580	36.060	32.960	32.840
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	911,14	920	920	920	720	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.733,95	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	26.733,95	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.015,92	0	1.000	1.000	1.000	1.000
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	1.015,92	0	1.000	1.000	1.000	1.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	117.876,66	145.000	145.400	113.455	101.471	100.462
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-81.824,30	-110.500	-111.200	-80.405	-71.121	-70.242
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-81.824,30	-110.500	-111.200	-80.405	-71.121	-70.242
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)	-81.824,30	-110.500	-111.200	-80.405	-71.121	-70.242

Teilergebnisplan 2026

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-88.231,86	-99.600	-103.080	-72.065	-62.850	-62.070
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-10.702,11	-27.500	-23.420	-23.640	-23.571	-23.472
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	17.109,67	16.600	15.300	15.300	15.300	15.300

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>15.000 EUR Konzessionsabgabe der Süwag 1.300 EUR Konzessionsabgabe der Bad Honnef AG</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil Gemeindearbeiter, ab April 2027 Minijobber</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 2026 4.000 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen und Beseitigung von Frostschäden an Gemeindestraßen 1.700 EUR Brückenüberprüfungen 2.300 EUR Erstellung Baumkataster 2.000 EUR Baumpflegearbeiten gem. Baumkataster 2.000 EUR Anschaffung Verkehrsschilder</i> <i>HPL 2027 4.000 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen und Beseitigung von Frostschäden an Gemeindestraßen 1.100 EUR Baumkataster 2.000 EUR Baumpflegearbeiten gem. Baumkataster</i>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026 500 EUR Syna 10.000 EUR Servicefälle Tiefbau 5.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i> <i>HPL 2027 500 EUR Syna 10.000 EUR Servicefälle Tiefbau 5.000 EUR Standsicherheitsprüfung</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 2026

54.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.197,74	250	250	250	250	250
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.197,74	250	250	250	250	250
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.024,22	1.830	1.830	1.830	1.680	1.680
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	3.024,22	1.830	1.830	1.830	1.680	1.680
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.221,96	2.080	2.080	2.080	1.930	1.930
E11	- Abschreibungen	6.899,30	4.540	4.540	4.530	4.160	4.160
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	59,81	60	60	60	60	60
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	154,85	160	160	160	160	160
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	6.684,64	4.320	4.320	4.310	3.940	3.940
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.899,30	4.540	4.540	4.530	4.160	4.160
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.677,34	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230	-2.230
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.677,34	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230	-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)	-2.677,34	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230	-2.230

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	-2.677,34	-2.460	-2.460	-2.450	-2.230	-2.230

Teilergebnisplan 2026

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	266,66	260	260	260	260	260
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	266,66	260	260	260	260	260
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	266,66	260	260	260	260	260
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.625,49	6.020	6.200	2.270	955	970
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	4.358,69	4.630	4.770	1.740	730	740
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	333,76	410	420	160	65	65
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	933,04	980	1.010	370	160	165
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535,83	1.150	1.050	1.056	1.061	1.067
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	361,14	550	550	556	561	567
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	174,69	600	500	500	500	500
E11	- Abschreibungen	473,61	480	420	380	380	380
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	377,58	380	380	380	380	380
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	96,03	100	40	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	47,42	50	60	61	61	62
56410000	Versicherungsbeiträge	47,42	50	60	61	61	62
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.682,35	7.700	7.730	3.767	2.457	2.479
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.415,69	-7.440	-7.470	-3.507	-2.197	-2.219
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-6.415,69	-7.440	-7.470	-3.507	-2.197	-2.219
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)	-6.415,69	-7.440	-7.470	-3.507	-2.197	-2.219

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-6.415,69	-7.440	-7.470	-3.507	-2.197	-2.219

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Anteil Gemeindearbeiter, ab April 2027 Minijobber
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen HPL 2026 350 EUR Strom 200 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 500 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) Afa Brunnen Oberähren
56410000	Versicherungsbeiträge Versicherungsbeitrag Schutzhütte

Teilergebnisplan 2026**55.3.100**

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	695,87	1.000	1.000	1.320	1.320	1.320
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	695,87	1.000	1.000	1.320	1.320	1.320
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.702,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
43210000	<i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>	7.702,00	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.445,45	0	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	2.445,45	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	88,13	0	0	0	0	0
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	88,13	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.931,45	4.000	5.000	5.320	5.320	5.320
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.250,63	21.700	22.910	15.040	12.420	12.550
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	8.717,29	16.700	17.630	11.570	9.550	9.650
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	667,53	1.460	1.540	1.010	840	850
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	1.865,81	3.540	3.740	2.460	2.030	2.050
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.352,00	5.100	5.100	5.118	5.136	5.155
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	974,24	2.200	1.700	1.717	1.734	1.752
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	3.377,76	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	100	100	101	102	103
52370000	<i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	0,00	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	3.571,66	4.210	4.210	3.900	3.900	3.900
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	3.393,68	4.030	4.030	3.720	3.720	3.720
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	177,98	180	180	180	180	180
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	721,70	1.650	650	657	663	670
56250000	<i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen</i>	0,00	1.000	0	0	0	0
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	615,98	650	650	657	663	670
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	105,72	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.895,99	32.660	32.870	24.715	22.119	22.275
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.964,54	-28.660	-27.870	-19.395	-16.799	-16.955
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-8.964,54	-28.660	-27.870	-19.395	-16.799	-16.955
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)	-8.964,54	-28.660	-27.870	-19.395	-16.799	-16.955

Teilergebnisplan 2026

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	-8.964,54	-27.660	0	0	0	0
55.3.100.01	Friedhof Döttesfeld	0,00	-1.000	-29.370	-20.895	-18.299	-18.455
55.3.100.03	Tierfriedwald	0,00	0	1.500	1.500	1.500	1.500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen 2.000 EUR Grabnutzungsentgelte Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen 2.000 EUR Einnahmen aus Tierbestattungen Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Grabnutzungsentgelte
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer Anteil Gemeindearbeiter und Raumpflegerin, ab April 2027 Minijobber
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall HPL 2026 1.000 EUR Strom 100 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser 600 EUR Abfallbeseitigung
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 2.500 EUR Unterhaltungsaufwendungen für Friedhof und Friedhofshalle Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 500 EUR Pauschale für Unterhaltungsaufwendungen Tierfriedwald
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 100 EUR Allgemeine Bewirtschaftungskosten Friedhofshalle
56410000	Versicherungsbeiträge Versicherungsbeitrag und Beitrag zur Gartenbau-Berufsgenossenschaft

Teilergebnisplan 2026

55.5.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	29.351,72	29.340	28.680	28.680	28.680	28.680
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	28.350,00	28.350	28.350	28.350	28.350	28.350
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.001,72	990	330	330	330	330
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.876,64	52.020	63.320	63.320	63.320	63.320
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	71.276,64	41.420	52.720	52.720	52.720	52.720
44120000	Mieten und Pachten	10.600,00	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111.228,36	81.360	92.000	92.000	92.000	92.000
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.637,40	95.320	73.950	73.990	73.990	73.990
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52542000	Kostenerstattungen an das Land	11.094,42	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.800	6.650	6.690	6.690	6.690
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	19.524,88	500	1.000	1.000	1.000	1.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	78.018,10	78.920	54.200	54.200	54.200	54.200
E11	- Abschreibungen	1.271,67	1.480	1.070	930	930	930
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	200	500	590	590	590
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	932,63	940	230	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.102,14	9.830	9.830	9.830	9.830	9.830
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	955,10	1.020	1.020	1.020	1.020	1.020
56410000	Versicherungsbeiträge	3.959,92	4.180	4.180	4.180	4.180	4.180
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	788,27	800	800	800	800	800
56810000	Grundsteuer	936,67	2.140	2.140	2.140	2.140	2.140
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	25,63	250	250	250	250	250
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.436,55	1.440	1.440	1.440	1.440	1.440
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	118.011,21	106.630	84.850	84.750	84.750	84.750
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.782,85	-25.270	7.150	7.250	7.250	7.250
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-6.782,85	-25.270	7.150	7.250	7.250	7.250
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)	-6.782,85	-25.270	7.150	7.250	7.250	7.250

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-16.808,70	-34.260	-1.870	-1.770	-1.770	-1.770
55.5.100.02	Jagdwesen	10.210,90	10.210	10.210	10.210	10.210	10.210
55.5.100.03	Waldlehrpfad	-185,05	-1.220	-1.190	-1.190	-1.190	-1.190

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>
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 2026</i> <i>6.560 EUR zahlungswirksam</i> Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>90 EUR zahlungsunwirksam</i>
52920000	Unternehmereinsatz im Forstbetrieb -Nettoverbuchung- <i>Hinweis: 10.000 EUR aus den Sonstigen Verbindlichkeiten "Jagdpatch" zur Finanzierung der Unterhaltungsaufwendungen an Waldwegen</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 2026

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.365,40	4.360	4.360	4.360	4.360	4.360
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	4.365,40	4.360	4.360	4.360	4.360	4.360
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.498,00	30.490	14.770	12.980	12.980	12.980
44310000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte</i>	30.498,00	30.490	14.770	12.980	12.980	12.980
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
46619000	<i>Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"</i>	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.863,40	44.850	29.130	27.340	27.340	27.340
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249,97	10.210	10.210	10.210	10.210	10.210
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	249,97	10.210	10.210	10.210	10.210	10.210
E11	- Abschreibungen	34.934,78	35.280	19.860	18.090	18.090	18.090
53310000	<i>Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Aussenanlagen etc.-</i>	779,13	780	780	780	780	780
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	34.084,25	34.090	18.350	16.580	16.580	16.580
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	71,40	410	730	730	730	730
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.960,93	0	0	0	0	0
56590000	<i>Sonstige Aufwendungen</i>	9.960,93	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45.145,68	45.490	30.070	28.300	28.300	28.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.282,28	-640	-940	-960	-960	-960
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-10.282,28	-640	-940	-960	-960	-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)	-10.282,28	-640	-940	-960	-960	-960

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-10.282,28	-640	-940	-960	-960	-960

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten" 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

Teilergebnisplan 2026

57.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.564,41	3.840	3.560	3.560	3.560	3.560
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	3.564,41	3.840	3.560	3.560	3.560	3.560
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.169,72	0	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	1.169,72	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.734,13	3.840	3.560	3.560	3.560	3.560
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.371,60	7.320	6.350	6.366	6.381	6.397
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	5.334,72	5.420	4.450	4.465	4.479	4.494
52310000	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	36,88	100	100	101	102	103
E11	- Abschreibungen	5.609,54	5.250	5.800	5.990	5.990	5.990
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	4.960,86	4.970	4.960	4.960	4.960	4.960
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	0,00	280	0	0	0	0
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	648,68	0	840	1.030	1.030	1.030
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.855,82	1.930	1.990	2.010	2.029	2.049
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	1.855,82	1.930	1.990	2.010	2.029	2.049
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.836,96	14.500	14.140	14.366	14.400	14.436
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.102,83	-10.660	-10.580	-10.806	-10.840	-10.876
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-8.102,83	-10.660	-10.580	-10.806	-10.840	-10.876
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)	-8.102,83	-10.660	-10.580	-10.806	-10.840	-10.876

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
57.3.100.01	Schützenhaus Döttesfeld	-6.045,13	-8.090	-7.980	-8.182	-8.194	-8.206
57.3.100.02	Dorfgemeinschaftshaus Oberähren	-2.057,70	-2.570	-2.600	-2.624	-2.646	-2.670

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>3.000 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>500 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>150 EUR Abfallbeseitigung</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>300 EUR Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen DGH Oberähren</i> 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 2026

61.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	454.403,51	469.760	506.720	521.353	535.152	553.818
40110000	Grundsteuer A	2.442,92	3.900	4.400	4.391	4.382	4.374
40120000	Grundsteuer B	101.016,09	101.600	118.000	119.534	121.088	122.662
40130000	Gewerbesteuer	20.809,30	25.000	30.000	30.630	31.273	33.025
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	282.199,87	296.400	310.570	321.751	332.047	346.989
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.088,96	2.080	2.550	3.139	3.466	3.025
40330000	Hundesteuer	8.590,00	8.700	9.000	9.000	9.000	9.000
40521000	Familienleistungsausgleich	37.256,37	32.080	32.200	32.908	33.896	34.743
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	355.909,00	318.570	299.840	281.416	284.230	287.073
41110000	Schlüsselzuweisungen	355.909,00	318.570	299.840	281.416	284.230	287.073
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	26.060	26.860	0	0
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	26.060	26.860	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	810.312,51	788.330	832.620	829.629	819.382	840.891
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	655.290,35	618.240	654.060	664.225	678.463	697.045
54310000	Gewerbesteuerumlage	1.926,35	2.190	2.630	2.680	2.736	2.890
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	309.336,00	301.520	310.320	319.623	326.475	335.378
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	344.028,00	314.530	341.110	341.922	349.252	358.777
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	26.860	0	0	0
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0	26.860	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	655.290,35	618.240	680.920	664.225	678.463	697.045
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	155.022,16	170.090	151.700	165.404	140.919	143.846
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	155.022,16	170.090	151.700	165.404	140.919	143.846
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)	155.022,16	170.090	151.700	165.404	140.919	143.846

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	155.022,16	170.090	151.700	165.404	140.919	143.846

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land Davon entfallen auf: 278.630 EUR Schlüsselzuweisungen A (Umlagegrundlage) 21.210 EUR Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlage)
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Auflösungsertrag aus Sonderposten zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage und der Kreisumlage
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten Sonderposten zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der Verbandsgemeindeumlage und der Kreisumlage

Teilergebnisplan 2026

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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
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	288,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	59,00	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	229,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.722,85	8.500	7.930	7.380	6.840	6.300
57440000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Zweckverbände	3.258,39	3.200	2.500	2.450	2.400	2.350
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	4.451,21	4.310	3.810	3.380	2.930	2.460
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	767,25	690	620	550	510	490
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	246,00	300	1.000	1.000	1.000	1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.434,85	-8.200	-6.930	-6.380	-5.840	-5.300
E20	Ordentliches Ergebnis	-8.434,85	-8.200	-6.930	-6.380	-5.840	-5.300
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)	-8.434,85	-8.200	-6.930	-6.380	-5.840	-5.300

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-8.434,85	-8.200	-6.930	-6.380	-5.840	-5.300

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 2026
Ortsgemeinde Döttesfeld

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
			2025	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06. 2025	
A. Ortsgemeinde Döttesfeld 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	0,10	0,00	Geringf. Beschäftigt
Summe Beamte u. Beschäftigte		1,10	1,10	1,00	
im Teilhaushalt					

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

	Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (ungeprüft) ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																				
			2024	2025	2026	2027	2028	2029																				
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																						
			-160.056	156.812	-41.220	-4.235	11.493	14.441																				
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 46 GemHVO)	19.218	19.724	19.540	18.600	18.550	19.050																				
	3	= "freie Finanzspitze"	-179.274	137.088	-60.760	-22.835	-7.057	-4.609																				
Verwendungsrechnung		abzüglich																										
	4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	 	 	0	0	0	0																				
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	-179.274	137.088	-60.760	-22.835	-7.057	-4.609																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> <tr> <td style="width: 50%;">2026</td> <td style="text-align: right;">711,03</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td style="text-align: right;">1.693,00</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>später</td> <td style="text-align: right;">258.020,91</td> </tr> </table>			Endfällige Kredite		2026	711,03	2027	1.693,00	2028	0,00	später	258.020,91	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="5">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</th> </tr> <tr> <td style="width: 20%;"></td> <td style="width: 20%; text-align: right;">315.882</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">359.792</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">382.627</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">389.684</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">394.293</td> </tr> </table>					Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³						315.882	359.792	382.627	389.684	394.293
Endfällige Kredite																												
2026	711,03																											
2027	1.693,00																											
2028	0,00																											
später	258.020,91																											
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																												
	315.882	359.792	382.627	389.684	394.293																							

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 bis 2025 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 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
		in T€	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	595.847,18	620.217,18
	davon:		
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	279.964,94	260.424,94
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	315.882,24	359.792,24
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
6	Summe der Verbindlichkeiten	595.847,18	620.217,18

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei 667
Einwohnern (Stand: 30.06.2025) per 31.12.2025

an Investitionskrediten

419,74 €

an Liquiditätskrediten

473,59 €

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			
Ifd. Nr.	Ergebnishaushalte (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Jahr	Betrag HPI. 2026
			in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-77.840,93
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-136.433,87
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	-52.365,98
4	2. Haushaltsvorjahr (Vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	-30.946,73
5	1. Haushaltsvorjahr (Vorläufiges Rechnungsergebnis)	2025	64.668,67
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres 2026)	2026	-67.990,00
7	Zwischensumme		-300.908,84
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-2.025,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-11.747,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-7.729,00
12	Summe		-322.409,84

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2023 bis 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um die vorläufigen Beträge aus der Ergebnisrechnung.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Ifd. 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 2026
			in € ¹		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	108.009,75	20.032,92	87.976,83
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-5.566,34	19.691,38	-25.257,72
4	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	-47.695,80	19.611,70	-67.307,50
5	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	-160.056,37	19.217,65	-179.274,02
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2025	156.812,10	19.724,42	137.087,68
7	Jahresergebnis	2026	-41.220,00	19.540,00	-60.760,00
8	vorzutragender Betrag				-107.534,73
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-4.235,00	18.600,00	-22.835,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	11.493,00	18.550,00	-7.057,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	14.441,00	19.050,00	-4.609,00
12	Summe				-142.035,73

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Bei den Jahresergebnissen 2023 bis 2025 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		1.568.180,62
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-30.946,73	1.537.233,89
3	+ vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	64.668,67	1.601.902,56
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-67.990,00	1.533.912,56
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-2.025,00	1.531.887,56
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-11.747,00	1.520.140,56
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-7.729,00	1.512.411,56

¹⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschluss 2023 bis 2025 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 Bauernwartungsland	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 Warthallen	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 Passiva**

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. Grabagger, 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

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	Stand zum	Differenz
	31.12.2021	31.12.2022	
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						
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):		537.817,00						
Saldo (A-B):		287.562,44						
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30 ³	Mindest-Rückführungsbetrag ⁴	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)
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7
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 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>
2026	-67.990	-60.760	0	0	1.537.234	0	118.000	750	15.733	30.000	400	7.500	0