



**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Hanroth
für die Haushaltsjahre 2025 und 2026**

Inhaltsverzeichnis

	Seiten	
1. Haushaltssatzung	1 - 2	
2. Vorbericht	3 - 18	
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	19 - 22	
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	23 - 28	
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	29 - 40	
6. Produktübersicht	41 - 42	
7. Produktbuch	43 - 62	
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	63 - 86	
9. Stellenplan		87
10. Berechnung der freien Finanzspitze		88
11. Bewirtschaftungsregeln		89
12. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge		90
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt		91
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt		92
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	93 - 94	
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	95 - 97	

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Hanroth

für die Haushaltsjahre 2025/2026

vom 01.12.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde von 28.11.2025 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	895.850 €	917.500 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.007.950 €	1.029.310 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	<u>-112.100 €</u>	<u>-111.810 €</u>
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-69.600 €	-71.010 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	14.270 €	104.670 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	152.620 €	120.770 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>-138.350 €</u>	<u>-16.100 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	207.950 €	87.110 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	<u>0 €</u>	<u>0 €</u>

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0 € 0 €

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

0 € 0 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

0 € 0 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	345 v.H.	345 v.H.
- Grundsteuer B (Grundstücke) auf	520 v.H.	520 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.	400 v.H.

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	2.977.129,09 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	2.923.779,09 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	2.811.679,09 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	2.699.869,09 €

§ 7 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.

(S.) Hanroth, den 01.12.2025
Ortsgemeinde Hanroth

(Kohl)
Ortsbürgermeisterin

Vorbericht

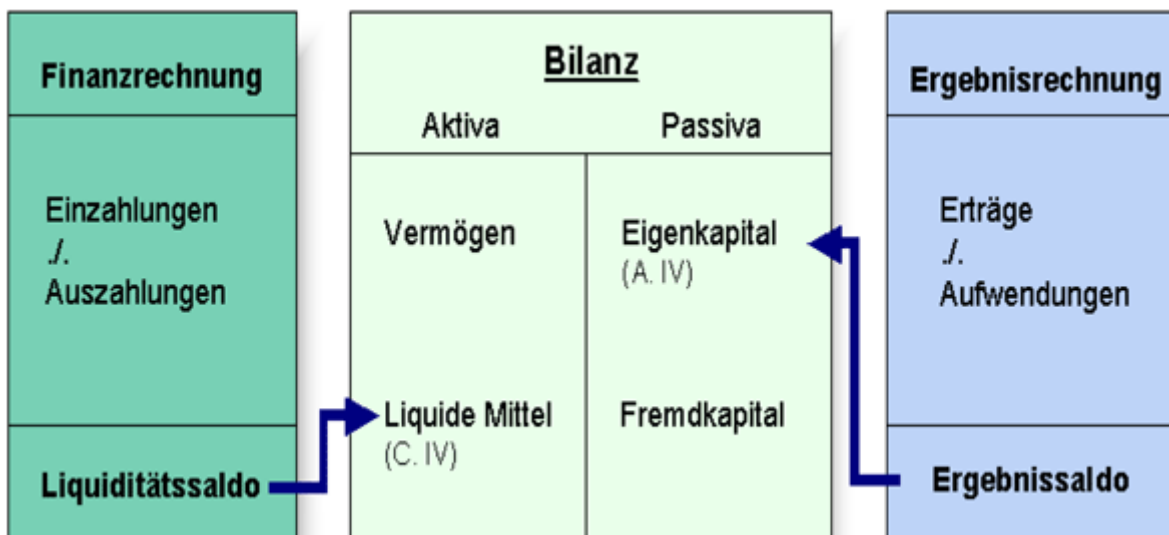
Einleitung:

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

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppelte Haushalt im Überblick

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



Ergebnishaushalt

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

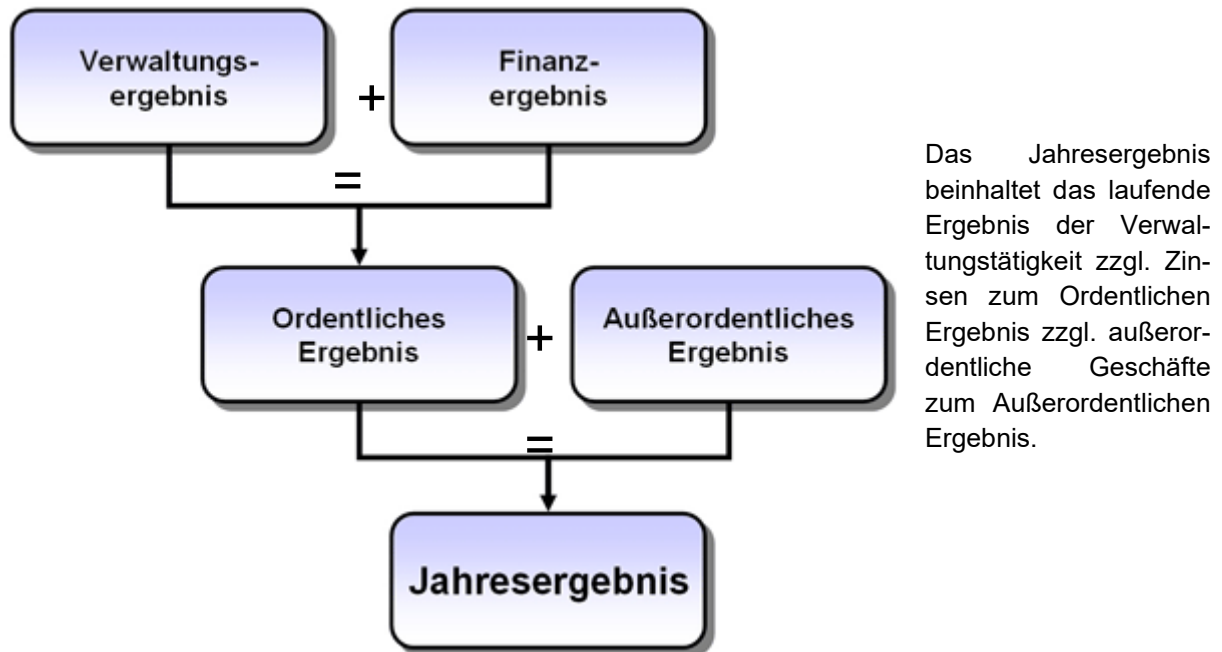
Im Zentrum der doppelten Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

- die geplanten Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aber auch
- Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände,

- Zuführung zu Rückstellungen z.B. für zukünftig zu zahlende Beamtenpensionen und
- andere Aufwendungen

ausgewiesen.

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



Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnishaushalt, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen. Die Ergebnisrechnung stellt auch die grundlegende Bezugsgröße für den 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** sind jeweils 2 Teilhaushalte gebildet.

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

Die Gliederung der Teilhaushalte entspricht grundsätzlich der Gliederung der Gesamthaushalte. Jedoch werden beispielsweise im Teilergebnishaushalt zusätzlich die Erträge und Aufwendungen aus **internen Leistungsbeziehungen** ausgewiesen (soweit diese überhaupt erfasst sind). Dies wird in Hanroth 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. Insoweit 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) handeln.

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 die Aufwendungen und Erträge dargestellt, so dass alle produktbezogenen Daten transparent werden.

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde Hanroth 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 größer / gleich Aufwendungen sind, 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 unberücksichtigt. Diese sind unmittelbar mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Finanzhaushalt

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

Bilanz

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

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

Eigenkapital

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

Analyse der Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2025/2026 der Ortsgemeinde Hanroth:

Mit der Haushaltsplanung 2025/2026 wird erneut von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt wie üblich einen Haushalt für ein Jahr kann eine Gemeinde einen Doppelhaushalt für zwei Jahre verabschieden. Auch beim Doppelhaushalt gilt jedoch der Grundsatz der Jährlichkeit. D. h., alle Ansätze sind für jedes Jahr getrennt zu veranschlagen. Es gibt also weiterhin Bewilligungen für jedes einzelne Haushaltsjahr, die mit Ablauf des Jahres zu wirken aufhören. Die Rechtsgrundlage liefert § 95 Abs. 5 GemO (Gemeindeordnung).

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

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

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

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

	2024	2025	2026	Abweichungen zum Haushalt 2024	
				2025	2026
Gesamtbetrag der Erträge	760.170 €	895.850 €	917.500 €	135.680 €	157.330 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	813.520 €	1.007.950 €	1.029.310 €	194.430 €	215.790 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-53.350 €	-112.100 €	-111.810 €	-58.750 €	-58.460 €

Der Ergebnishaushalt für das Jahr 2025 ist unausgeglichen und weist einen Jahresfehlbetrag von 112.100 € aus. Für das Haushaltsjahr 2026 wird mit einem Jahresfehlbetrag von 111.810 € gerechnet.

Die Veränderungen ergeben sich aus den Folgen der Inflation.

Darüber hinaus hat die Ortsgemeinde Hanroth aufgrund der Neuerungen im Rahmen der Grundsteuerreform den Hebesatz der Grundsteuer B auf 520 % angehoben. Mehreinnahmen kommen zusätzlich durch die Gewerbesteuer sowie den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zustande. Zudem soll im Haushaltsjahr 2026 die Regenrinne am Dorfgemeinschaftshaus repariert werden. Ein Heizkessel wurde bereits 2025 für das Dorfgemeinschaftshaus gekauft. Die Kosten steigern auch durch verschiedene Maßnahmen zur Unterhaltung des Infrastrukturvermögens. Hierzu zählt der Verlegung des Stromes in die Erde.

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

nicht zahlungswirksamer Vorgang	2025	2026
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-54.380 €	-52.280 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-700 €	-700 €
Abschreibung für abnutzbare Vermögensgegenstände und Beiträge zur Versorgungskasse für den ehem. FZV Woldert (Kostenerstattung)	-3.560 €	-3.530 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	2.300 €	1.870 €
Auflösungserträge aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.430 €	4.430 €
Ertrag aus Grundstücksveräußerung	0 €	0 €
Ertrag aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0 €	0 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Baukostenzuschuss	9.410 €	9.410 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0 €	0 €
Saldo	-42.500 €	-40.800 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 42.500 € bzw. 40.800 €.

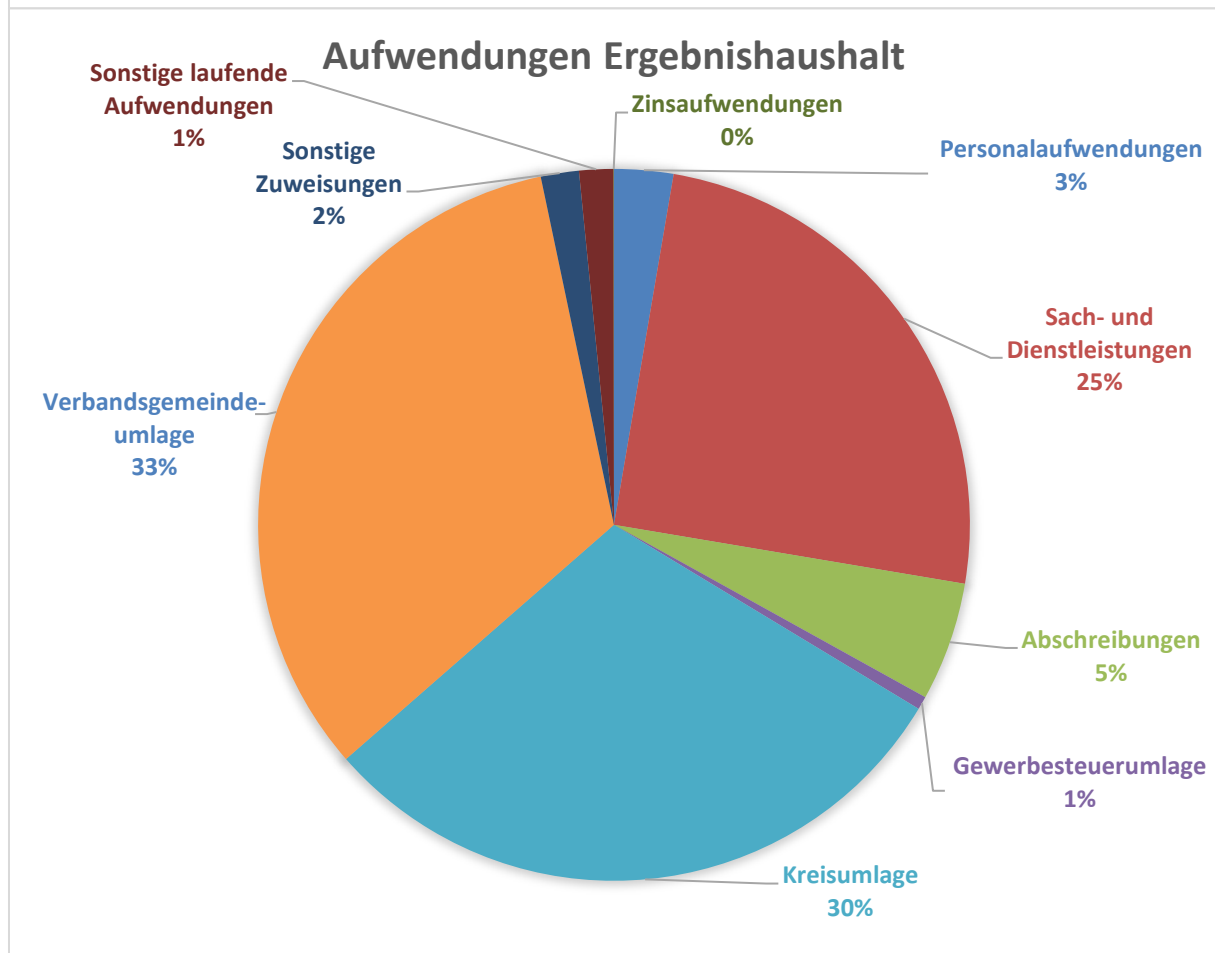
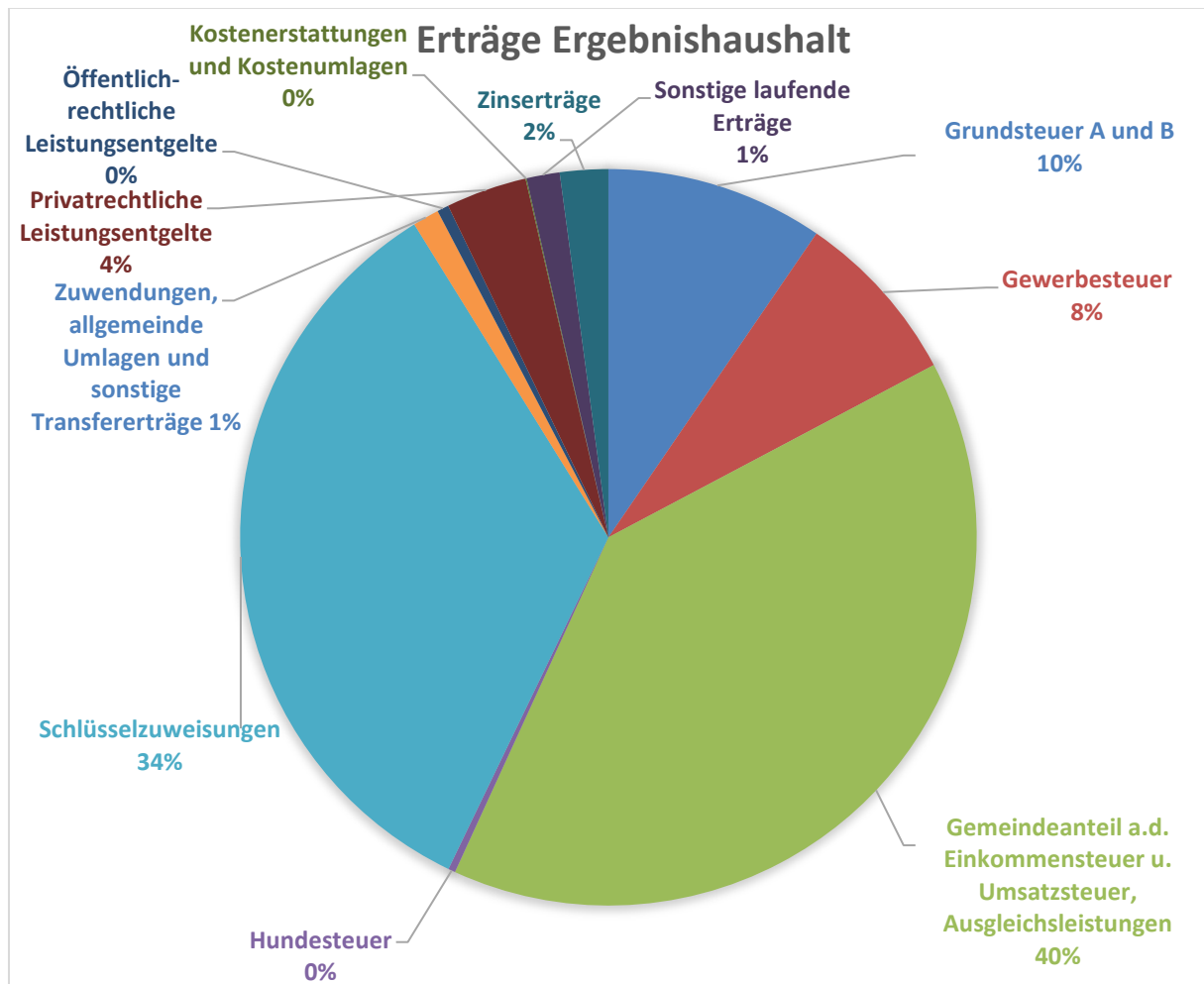
Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 27.060 € ausgewiesen und liegen um 4.300 € über dem Ansatz des Vorjahres (22.760 €). Es sind in den Personalausgaben die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.

Zur Unterstützung des Gemeindearbeiters wird eine zusätzliche Stelle ab 2025 besetzt.

Die Personalaufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2026 27.320 €.



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan 2024	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026	Abweichungen zum Haushalt 2024	
				2025	2026
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-51.960 €	-69.600 €	-71.010 €	-17.640 €	-19.050 €

Der Finanzhaushalt weist für das Jahr 2025 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 69.600 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verschlechterung von 17.640 €. 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 Finanzmittelfehlbetrag ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 207.950 €. Dieser Fehlbetrag reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth bzw. die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse um 207.950 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Im Haushaltsjahr 2026 weist der Finanzhaushalt einen negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 71.010 € aus. Im Vergleich zum Vorvorjahr ergibt sich hier eine Verschlechterung von 19.050 €. Diese Veränderungen im Vergleich zum Vorvorjahr ergeben sich ebenfalls weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit auch den Finanzhaushalt berühren. Der Finanzmittelfehlbetrag ergibt sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen zzgl. dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 87.110 €. Dieser Fehlbetrag reduziert die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth bzw. die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse um 87.110 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

Der Stand der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth beträgt per 31.12.2024 rd. 469.195,91€.

Weiterhin hat die Ortsgemeinde Hanroth in 2022 ein Darlehen an die Verbandsgemeinde Puderbach vergeben, der Stand per 31.12.2024 betrug 480.080,42 €.

Zudem hat die Ortsgemeinde Hanroth in 2023 ein Darlehen an die Verbandsgemeinde Puderbach vergeben, der Stand per 31.12.2024 betrug 195.958,56 €.

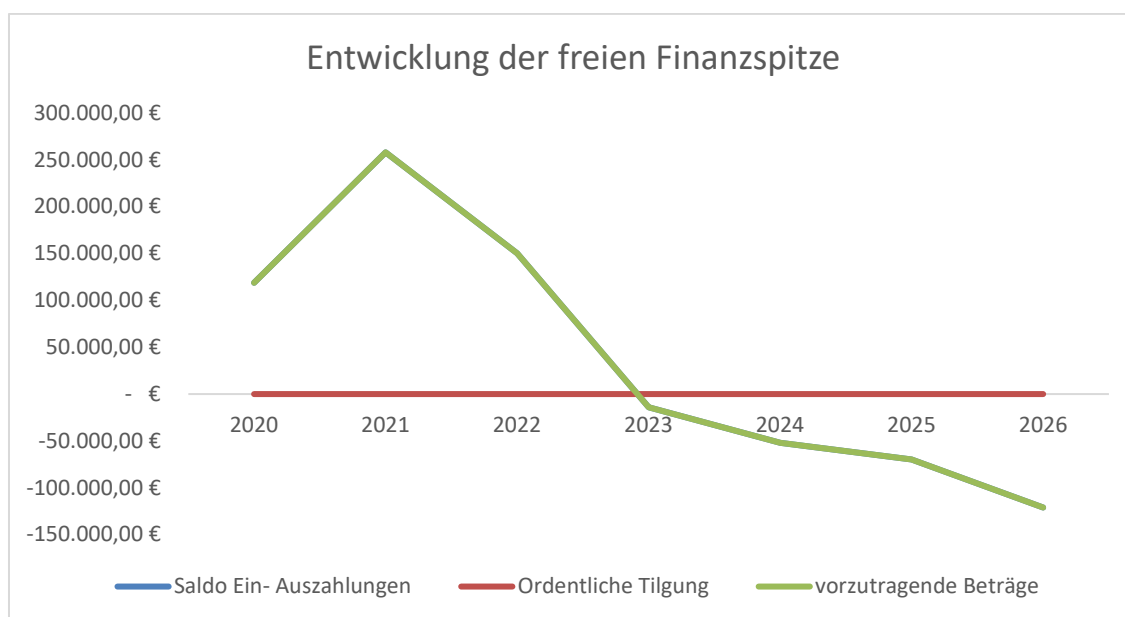
Zinsen und Tilgung sind entsprechend als Einnahmen bei der Ortsgemeinde Hanroth veranschlagt.

Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Die Ortsgemeinde Hanroth hat erfreulicherweise keine Verbindlichkeiten aus Investitions- bzw. Liquiditätskrediten (Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse).

Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlung	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2020	118.903,33 €	0 €	118.903,33 €
2021	257.839,02 €	0 €	257.839,02 €
2022	149.994,74 €	0 €	149.994,74 €
2023	-13.931,68 €	0 €	-13.931,68 €
2024	-51.961,31 €	0 €	-51.961,31 €
2025	-69.600,00 €	0 €	-69.600,00 €
2026	-71.010,00 €	0 €	-71.010,00 €
		geplant	

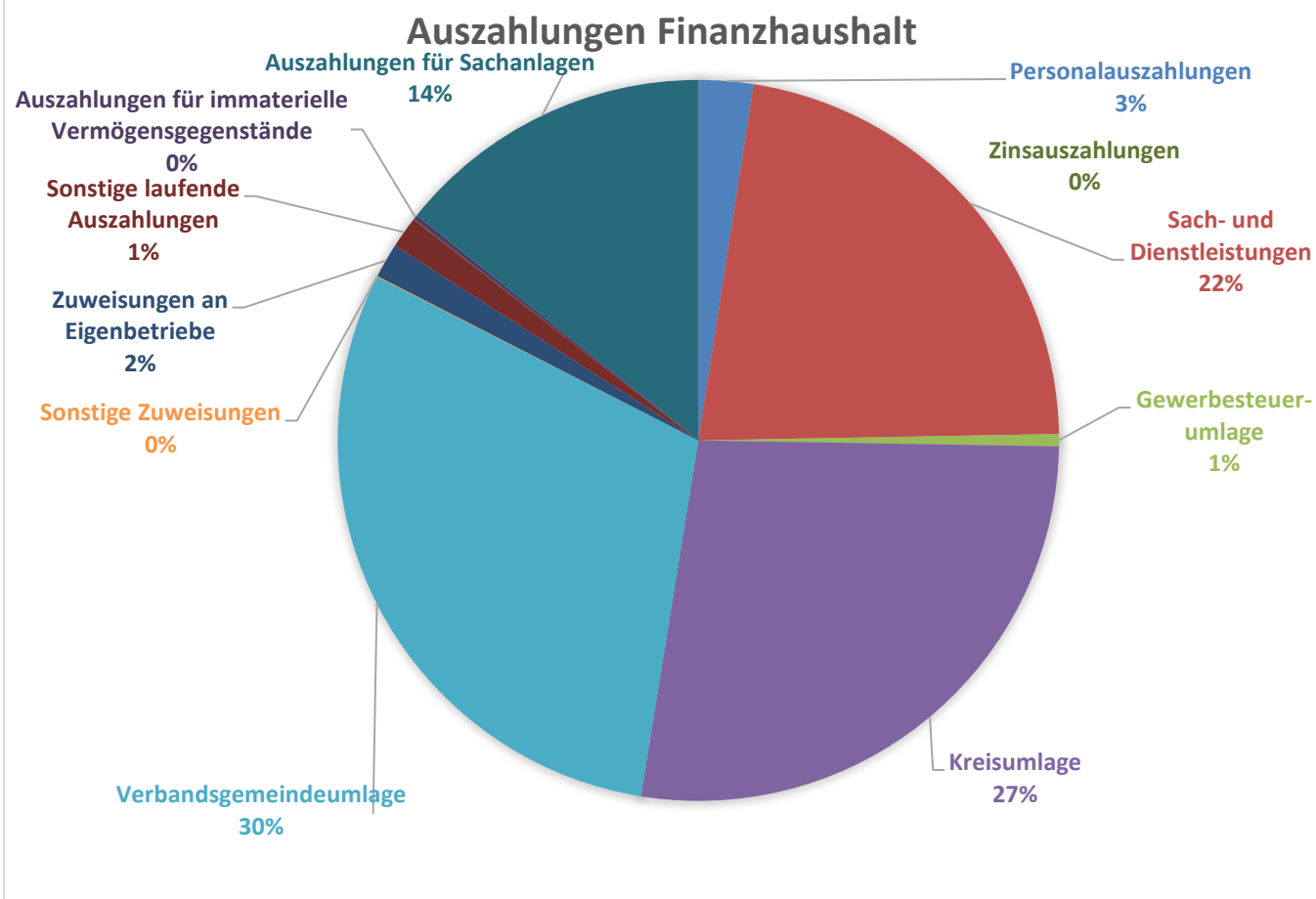
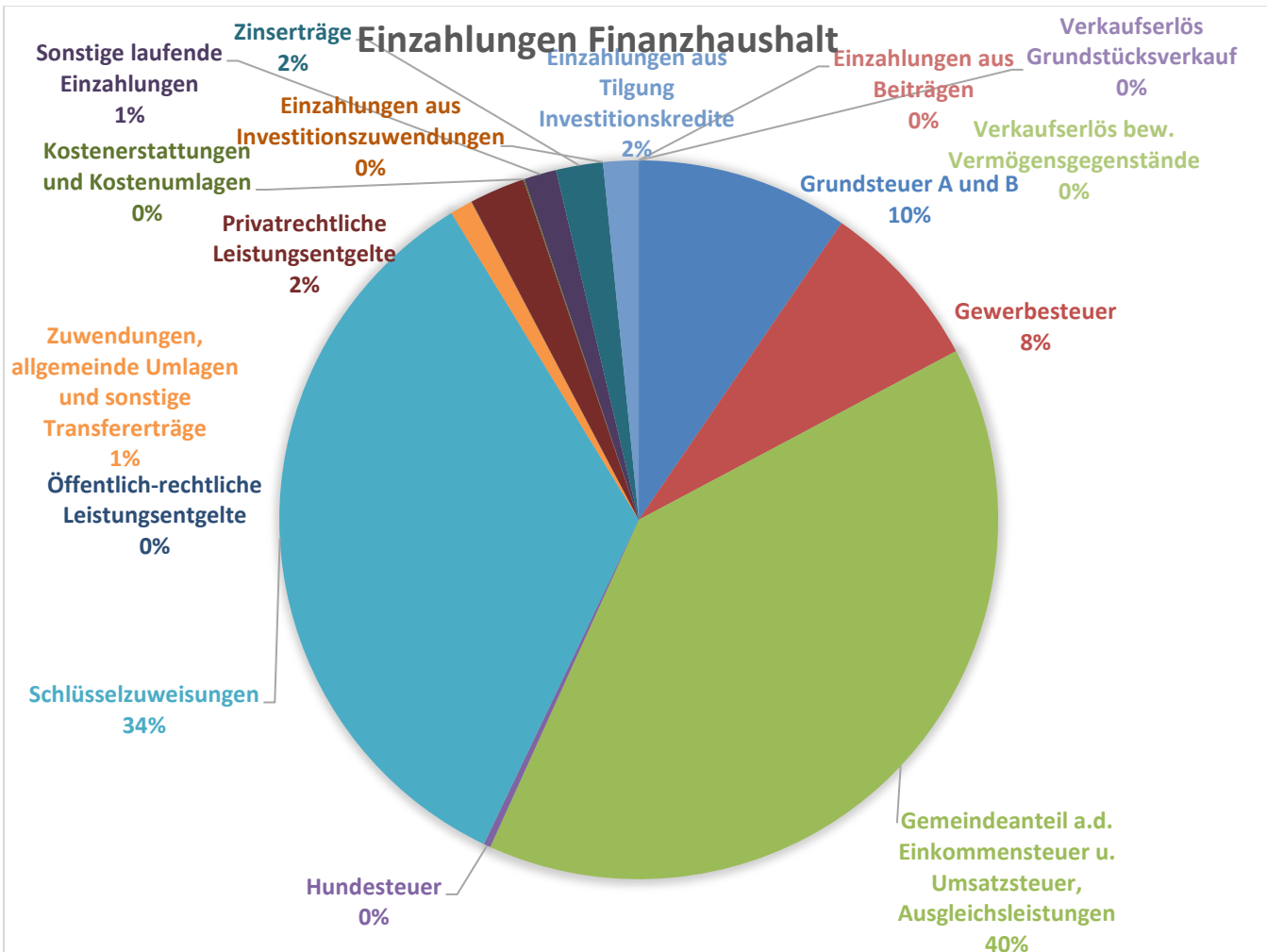


Investitionsübersicht 2025

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025
1143-1	Tiefbauarbeiten für Errichtung Geräteschuppen am Dorfgemeinschaftshaus		18.470 €
1143-3	Pauschalbetrag für unvorhergesehene Anschaffungen		1.000 €
5411-1	Pflasterarbeiten an Bürgersteigen der Gemeindestraßen im Rahmen der Syna		120.000 €
5411-2	Austausch 5 Leuchten (Mast und Leuchtenkopf)		10.000 €
5531-0	Anteilige Kostenerstattung für die Anpflanzung von Bäumen auf dem Friedhof in Raubach		720 €
5551-1	Investitionskostenbeteiligung für die Einrichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte		1.580 €
5551-1	Pauschalbetrag für unvorhergesehene Anschaffungen Forst		850 €
6121	Einzahlungen aus Tilgung von Investitionskrediten	14.270 €	
Übertrag:		14.270 €	152.620 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2025

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt in 2025 – 138.350 €. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.



Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
1142-2	WKB für die gemeindeeigene Grundstücke (Pflasterarbeiten)		9.000 €
1143-1	Bau Geräteschuppen Dorfgemeinschaftshaus		58.680 €
1143-3	Pauschalbetrag für unvorhergesehene Anschaffungen		1.000 €
5511	Neuanschaffung eines Kompressors		1.000 €
5531	Anteilige Kostenerstattung für die Anpflanzung von Bäumen auf dem Friedhof in Raubach		240 €
5551-1	Pauschalbetrag für unvorhergesehene Anschaffungen		850 €
5411-1	WKB Gemeindestraßen. Für Pflasterarbeiten der Fa. Runkel in Zusammenhang mit der Firma Syna	90.000 €	
5411-1	Planungskosten für die Erschließung des Sonnenweges		20.000 €
5411-1	Planungskosten für die Erschließung des Heideweges		30.000 €
6121	Einzahlungen aus Tilgung eines Investitionskredites	14.670 €	
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		104.670 €	120.770 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2026

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -16.100 €.

Im Rahmen der Ermächtigungsübertragung gemäß § 17 GemHVO wurde folgender nicht verausgabter Ansatz aus dem Jahr 2024 übertragen:

Produkt/Sachkonto/Untersachkonto	Maßnahme	Betrag
5411-1/0963/63000.95020	Planungskosten Hüttenstraße	2.400,00 €
Summe:		2.400,00 €

Die Finanzierung der Ermächtigungsübertragung kann durch liquide Mittel sichergestellt werden.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnis- und Finanzhaushalt sind im Planjahr 2025 unausgeglichen. Auch im Planjahr sind der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt unausgeglichen. In den Planfolgejahren ist der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt ausgeglichen. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre ist der Ergebnis- und Finanzhaushalt für 2025 und 2026 ausgeglichen.

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Hanroth folgendes:

Die mit dem Ukraine-Krieg verbundene Energiekrise und Inflation belasten durch die immensen Mehraufwendungen den Ergebnis- sowie den Finanzhaushalt. Wie sich die Lage in den nächsten Jahren entwickelt, kann bisher noch nicht abgeschätzt werden. Es wird von weiteren Kostensteigerungen ausgegangen. 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 unternimmt die Ortsgemeinde Hanroth, unter Beachtung ihrer kommunalen Selbstverantwortung, auch gegenüber ihren Bürgern, größtmögliche Anstrengungen, um diesen Defiziten entgegenzuwirken.

Konkret ergibt sich für diesen Haushalt:

1. Vermietung der gemeindeeigenen Wohnung im Dorfgemeinschaftshaus

Die Vermietung der Wohnung im Dorfgemeinschaftshaus ist erfolgt und generiert entsprechende Einnahmen.

2. Dorfgemeinschaftshaus

Die Ortsgemeinde Hanroth hat durch die vorgenommene Sanierung die Attraktivität des Dorfgemeinschaftshaus gesteigert, um so die Vermarktung zu verbessern.

3. Hundesteuer

Die Ortsgemeinde wird die Hundehalter nachhaltig auf ihre Pflicht hinweisen, dass alle Hunde angemeldet werden und entsprechende Steuern hierfür gezahlt werden. Die Gemeinde führt eine jährliche Kontrolle der Hundesteueranmeldungen durch. Für das Planjahr 2025 wurde die Hundesteuer angehoben.

4. Baugrundstücke

In der Ortslage der Ortsgemeinde Hanroth sind noch einige gemeindeeigene Baugrundstücke vorhanden. Eine Vermarktung der bereits vorhandenen Grundstücke wird nun vermehrt angestrebt. Ebenfalls erhofft sich die Ortsgemeinde durch die Erschließung eines Neubaugebietes mittelfristig eine Verbesserung der Haushaltssituation durch die erzielten Einnahmen aus den Verkäufen, sowie höhere Steuereinnahmen.

Jagdgenossenschaft

Die Jagdgenossenschaft Hanroth als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Hanroth 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 jeweiligen Jahresabschluss werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2025 beträgt -5.419,62 €.

Der Betrag ist durch Mulcharbeiten sowie Entwässerungen entstanden.

Schlussbemerkung

In den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt ausgeglichen werden.

Die Finanzmittelfehlbeträge der Jahre 2025/2026 müssen durch die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Hanroth ausgeglichen werden, so dass sich diese reduzieren.

Hinzu kommen im Ergebnishaushalt die nicht zahlungswirksamen Vorgänge, die pro Jahr zusätzlich mit rund 42.000 € zu Buche schlagen, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorträge reduzieren wird.

Im Haushaltsjahr 2025 und 2026 sind erhöhte Ansätze für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens geplant. Diese kommen durch die Verlegung des Stromes in die Erde zusammen. Zudem fallen Tiefbauarbeiten an. Auch die Verteilerkästen müssen entflechtet werden.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Hanroth in 2025 Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 253.425 €. Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2025 bei 1.116,87 €. Die Ortsgemeinde Hanroth hat für 2025 eine Steuerkraft pro Einwohner von 685,66 € und liegt damit 431,21 € unter dem Landesdurchschnitt. Aufgrund der Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Hanroth auch Schlüsselzuweisungen B. Die Schlüsselzuweisung B ist keine Umlagegrundlage und verbleibt vollständig als Einnahme bei der Ortsgemeinde.

Der Forstetat weist für das Jahr 2025, trotz der Zahlung einer Zuwendung zur Förderung für Waldwegeinstandsetzung und Wiederbewaldung von 8.007 € und wieder steigenden Erträgen aus der Holzvermarktung, einen Fehlbetrag von 58.513 € aus. In den Folgejahren muss weiter von erheblichen Fehlbeträgen ausgegangen werden, da nur noch Kosten für Wegeinstandsetzung, Aufforstung, etc. anfallen und dem keine entsprechenden Einnahmen aus Holzverkäufen gegenüberstehen. Auch diese Planansätze müssen Jahr für Jahr angepasst werden, wenn Erkenntnisse über Aufforstung und Kosten vorliegen. Die Defizite im Forstetat wirken sich negativ auf den gesamten Haushalt aus. Solche Einnahmeausfälle und Mehraufwendungen können im eng angelegten Haushalt der Ortsgemeinde nicht so einfach aufgefangen werden.

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	448.991,83	475.270	512.090	534.260	554.995	576.225
40110000	Grundsteuer A	1.677,03	1.670	2.100	2.090	2.086	2.082
40120000	Grundsteuer B	90.710,54	90.990	83.500	84.580	85.680	86.793
40130000	Gewerbesteuer	34.724,54	52.350	68.900	72.890	75.368	77.705
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	283.042,61	291.500	315.900	332.640	349.610	366.390
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.525,24	5.750	4.730	4.840	4.932	5.040
40330000	Hundesteuer	2.001,00	1.800	2.780	2.800	2.830	2.864
40521000	Familienleistungsausgleich	31.310,87	31.210	34.180	34.420	34.489	35.351
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	251.698,64	225.290	315.010	314.890	317.939	321.019
41110000	Schlüsselzuweisungen	216.585,00	217.680	304.600	304.910	307.959	311.039
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	8.007,00	0	0	0	0	0
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	24.072,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	100,00	110	110	110	110	110
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.934,64	2.500	2.300	1.870	1.870	1.870
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.244,07	5.150	4.550	4.550	4.551	4.552
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	120,00	150	120	120	121	122
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	5.124,07	5.000	4.430	4.430	4.430	4.430
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.696,85	30.980	31.790	31.790	32.014	32.238
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.708,14	9.700	10.280	10.280	10.383	10.487
44120000	Mieten und Pachten	12.576,22	11.870	12.100	12.100	12.221	12.341
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.653,58	1.530	450	450	455	459
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.117,38	1.080	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.536,20	450	450	450	455	459
E7	+ Sonstige laufende Erträge	44.651,43	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	7.127,00	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	13.186,49	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	19.970,02	0	0	0	0	0
46620000	Erträge aus Zuschreibung	4.014,06	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	353,86	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	785.936,40	751.220	876.890	898.940	922.954	947.493
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.890,72	22.760	27.060	27.320	27.474	27.624
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	9.456,00	8.920	10.040	10.040	10.040	10.040
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	700	700	700	700	700
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	467,50	750	750	750	750	750
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	7.199,00	9.230	10.400	10.500	10.606	10.711
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0	930	1.000	1.011	1.020
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.235,22	1.200	1.320	1.320	1.333	1.347
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.833,00	1.960	2.220	2.310	2.334	2.356
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	700,00	0	700	700	700	700
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.051,36	135.950	251.600	232.840	131.595	131.762
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.809,16	34.280	19.210	19.220	19.412	19.606
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.437,29	3.900	11.200	11.900	3.900	3.900

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
52311000	Grundstücke	0,00	250	250	250	250	250
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	354,10	1.300	1.300	1.300	1.313	1.326
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.952,82	26.670	133.770	114.670	21.270	21.270
52350000	Fahrzeugunterhaltung	593,44	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.086,65	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	310	0	0	0
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	692,01	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.330,34	12.100	18.910	18.850	18.800	18.760
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	18.752,29	11.400	20.600	20.600	20.600	20.600
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	48.043,26	41.550	41.550	41.550	41.550	41.550
E11	- Abschreibungen	51.426,73	51.570	54.380	52.280	46.800	45.550
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.810,67	3.540	6.120	5.820	3.630	3.570
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	244,16	100	0	0	0	0
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.345,67	15.580	14.950	12.540	11.280	10.630
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	27.708,54	22.920	22.680	23.440	23.440	23.440
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	317,46	320	320	320	320	320
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	5.000,23	9.110	10.310	10.160	8.130	7.590
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	628.380,73	590.730	659.080	698.320	698.320	698.320
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	17.125,65	19.000	17.200	17.200	17.200	17.200
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	205,00	450	450	450	450	450
54310000	Gewerbesteuerumlage	3.650,08	4.580	6.050	6.400	6.400	6.400
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	297.388,00	276.910	301.500	329.470	329.470	329.470
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	310.012,00	289.790	333.880	344.800	344.800	344.800
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.902,07	12.310	15.630	18.350	15.619	15.690
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	500	500	500	500
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	217,24	360	360	360	360	360
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	476,16	500	500	500	500	500
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	824,96	550	550	3.050	550	550
56310000	Büromaterial	0,00	500	200	500	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	21,42	1.200	1.450	1.090	1.090	1.090
56410000	Versicherungsbeiträge	5.968,72	6.200	6.700	6.980	7.049	7.120
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	713,41	560	850	850	850	850
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1.500,00	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	2.573,67	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.250,74	1.140	2.980	2.980	2.980	2.980
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	623,20	500	460	460	460	460
56930000	Repräsentationen	340,43	700	700	700	700	700
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	392,12	0	280	280	280	280
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	831.651,61	813.320	1.007.750	1.029.110	919.808	918.946
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-45.715,21	-62.100	-130.860	-130.170	3.146	28.547
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.166,51	8.950	18.960	18.560	18.160	17.740
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.932,30	8.750	18.440	18.040	17.640	17.220
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	230,00	200	520	520	520	520
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	72,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	72,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	9.094,51	8.750	18.760	18.360	17.960	17.540
E20	Ordentliches Ergebnis	-36.620,70	-53.350	-112.100	-111.810	21.106	46.087
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)	-36.620,70	-53.350	-112.100	-111.810	21.106	46.087
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.931,68	-16.090	-69.600	-71.010	56.426	80.157
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	90.000	0	0
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	0	0	90.000	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	8.050,31	10.250	14.270	14.670	15.080	15.500
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-176,25	0	0	0	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-1.841,14	0	0	0	0	0
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	10.067,70	10.250	14.270	14.670	15.080	15.500
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.050,31	10.250	14.270	104.670	15.080	15.500
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.794,42	1.220	2.300	240	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	16.794,42	1.220	2.300	240	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.747,14	153.400	150.320	120.530	1.850	1.850
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	559,30	150.000	0	0	0	0
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	18.470	58.680	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	10.000	0	0	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.095,02	0	120.000	50.000	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	92,82	1.000	1.850	1.850	1.850	1.850
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	0	0	1.000	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.400	0	9.000	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	200.000,00	0	0	0	0	0
78743100	Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr (Jahresergebnis)	200.000,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	222.541,56	154.620	152.620	120.770	1.850	1.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-214.491,25	-144.370	-138.350	-16.100	13.230	13.650
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-228.422,93	-160.460	-207.950	-87.110	69.656	93.807
	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-229.889,07	-160.460	-207.950	-87.110	69.656	93.807
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	229.889,07	160.460	207.950	87.110	-69.656	-93.807
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-300,35	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	558,41	1.850	1.070	1.070	1.972	1.992
79910000	durchlaufende Gelder	-858,76	-1.850	-1.070	-1.070	-1.972	-1.992

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	229.588,72	160.460	207.950	87.110	-69.656	-93.807
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-229.588,72	-160.460	-207.950	-87.110	69.656	93.807
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-13.931,68	-16.090	-69.600	-71.010	56.426	80.157
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	229.030,31	-1.850	206.880	86.040	-71.628	-95.799

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 1
Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	35.113,64	7.610	10.410	9.980	9.980	9.980
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	8.007,00	0	0	0	0	0
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	24.072,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	100,00	110	110	110	110	110
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.934,64	2.500	2.300	1.870	1.870	1.870
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.244,07	5.150	4.550	4.550	4.551	4.552
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	120,00	150	120	120	121	122
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	5.124,07	5.000	4.430	4.430	4.430	4.430
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.696,85	30.980	31.790	31.790	32.014	32.238
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.708,14	9.700	10.280	10.280	10.383	10.487
44120000	Mieten und Pachten	12.576,22	11.870	12.100	12.100	12.221	12.341
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.653,58	1.530	450	450	455	459
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.117,38	1.080	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.536,20	450	450	450	455	459
E7	+ Sonstige laufende Erträge	44.651,43	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	7.127,00	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	13.186,49	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	19.970,02	0	0	0	0	0
46620000	Erträge aus Zuschreibung	4.014,06	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	353,86	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	120.359,57	58.270	60.200	59.770	60.000	60.229
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.890,72	22.760	27.060	27.320	27.474	27.624
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	9.456,00	8.920	10.040	10.040	10.040	10.040
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	700	700	700	700	700
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	467,50	750	750	750	750	750
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	7.199,00	9.230	10.400	10.500	10.606	10.711
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0	930	1.000	1.011	1.020
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.235,22	1.200	1.320	1.320	1.333	1.347
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.833,00	1.960	2.220	2.310	2.334	2.356
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	700,00	0	700	700	700	700
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.051,36	135.950	251.600	232.840	131.595	131.762
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	18.809,16	34.280	19.210	19.220	19.412	19.606
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.437,29	3.900	11.200	11.900	3.900	3.900
52311000	Grundstücke	0,00	250	250	250	250	250
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	354,10	1.300	1.300	1.300	1.313	1.326
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	14.952,82	26.670	133.770	114.670	21.270	21.270
52350000	Fahrzeugunterhaltung	593,44	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.086,65	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	310	0	0	0
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	692,01	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.330,34	12.100	18.910	18.850	18.800	18.760
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	18.752,29	11.400	20.600	20.600	20.600	20.600
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	48.043,26	41.550	41.550	41.550	41.550	41.550
E11	- Abschreibungen	51.426,73	51.570	54.380	52.280	46.800	45.550
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.810,67	3.540	6.120	5.820	3.630	3.570
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	244,16	100	0	0	0	0
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.345,67	15.580	14.950	12.540	11.280	10.630
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	27.708,54	22.920	22.680	23.440	23.440	23.440
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	317,46	320	320	320	320	320
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	5.000,23	9.110	10.310	10.160	8.130	7.590
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.330,65	19.450	17.650	17.650	17.650	17.650
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	17.125,65	19.000	17.200	17.200	17.200	17.200
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	205,00	450	450	450	450	450
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.902,07	12.310	15.630	18.350	15.619	15.690
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	500	500	500	500
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	217,24	360	360	360	360	360
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	476,16	500	500	500	500	500
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	824,96	550	550	3.050	550	550
56310000	Büromaterial	0,00	500	200	500	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	21,42	1.200	1.450	1.090	1.090	1.090
56410000	Versicherungsbeiträge	5.968,72	6.200	6.700	6.980	7.049	7.120
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	713,41	560	850	850	850	850
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1.500,00	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	2.573,67	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.250,74	1.140	2.980	2.980	2.980	2.980
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	623,20	500	460	460	460	460
56930000	Repräsentationen	340,43	700	700	700	700	700
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	392,12	0	280	280	280	280
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	220.601,53	242.040	366.320	348.440	239.138	238.276
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-100.241,96	-183.770	-306.120	-288.670	-179.138	-178.047
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-100.241,96	-183.770	-306.120	-288.670	-179.138	-178.047
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)	-100.241,96	-183.770	-306.120	-288.670	-179.138	-178.047
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-80.108,97	-146.510	-263.620	-247.870	-143.818	-143.977
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	90.000	0	0

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	0	0	90.000	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-2.017,39	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-176,25	0	0	0	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-1.841,14	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.017,39	0	0	90.000	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	16.794,42	1.220	2.300	240	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	16.794,42	1.220	2.300	240	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.747,14	153.400	150.320	120.530	1.850	1.850
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	559,30	150.000	0	0	0	0
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	18.470	58.680	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	10.000	0	0	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.095,02	0	120.000	50.000	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	92,82	1.000	1.850	1.850	1.850	1.850
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	0	0	1.000	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.400	0	9.000	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.541,56	154.620	152.620	120.770	1.850	1.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.558,95	-154.620	-152.620	-30.770	-1.850	-1.850
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-104.667,92	-301.130	-416.240	-278.640	-145.668	-145.827
	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	-300,35	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	558,41	1.850	1.070	1.070	1.972	1.992
79910000	durchlaufende Gelder	-858,76	-1.850	-1.070	-1.070	-1.972	-1.992
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-300,35	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	300,35	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-80.108,97	-146.510	-263.620	-247.870	-143.818	-143.977

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	448.991,83	475.270	512.090	534.260	554.995	576.225
40110000	Grundsteuer A	1.677,03	1.670	2.100	2.090	2.086	2.082
40120000	Grundsteuer B	90.710,54	90.990	83.500	84.580	85.680	86.793
40130000	Gewerbesteuer	34.724,54	52.350	68.900	72.890	75.368	77.705
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	283.042,61	291.500	315.900	332.640	349.610	366.390
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.525,24	5.750	4.730	4.840	4.932	5.040
40330000	Hundesteuer	2.001,00	1.800	2.780	2.800	2.830	2.864
40521000	Familienleistungsausgleich	31.310,87	31.210	34.180	34.420	34.489	35.351
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.585,00	217.680	304.600	304.910	307.959	311.039
41110000	Schlüsselzuweisungen	216.585,00	217.680	304.600	304.910	307.959	311.039
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	665.576,83	692.950	816.690	839.170	862.954	887.264
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	611.050,08	571.280	641.430	680.670	680.670	680.670
54310000	Gewerbesteuerumlage	3.650,08	4.580	6.050	6.400	6.400	6.400
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	297.388,00	276.910	301.500	329.470	329.470	329.470
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	310.012,00	289.790	333.880	344.800	344.800	344.800
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	611.050,08	571.280	641.430	680.670	680.670	680.670
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	54.526,75	121.670	175.260	158.500	182.284	206.594
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.166,51	8.950	18.960	18.560	18.160	17.740
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.932,30	8.750	18.440	18.040	17.640	17.220
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	230,00	200	520	520	520	520
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	72,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	72,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	9.094,51	8.750	18.760	18.360	17.960	17.540
E20	Ordentliches Ergebnis	63.621,26	130.420	194.020	176.860	200.244	224.134
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)	63.621,26	130.420	194.020	176.860	200.244	224.134
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	66.177,29	130.420	194.020	176.860	200.244	224.134
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	10.067,70	10.250	14.270	14.670	15.080	15.500
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	10.067,70	10.250	14.270	14.670	15.080	15.500
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.067,70	10.250	14.270	14.670	15.080	15.500
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	200.000,00	0	0	0	0	0
78743100	Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr (Jahresergebnis)	200.000,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.000,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-189.932,30	10.250	14.270	14.670	15.080	15.500
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-123.755,01	140.670	208.290	191.530	215.324	239.634
F37	Finanzierungstätigkeit						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-229.889,07	-160.460	-207.950	-87.110	69.656	93.807
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	229.889,07	160.460	207.950	87.110	-69.656	-93.807
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	229.889,07	160.460	207.950	87.110	-69.656	-93.807
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-229.889,07	-160.460	-207.950	-87.110	69.656	93.807
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	66.177,29	130.420	194.020	176.860	200.244	224.134

Investitionsübersicht 2025 / 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

11.4.200

Produktbereich:

11

Innere Verwaltung

Produktgruppe:

11.4

Zentrale Dienste

Produkt:

11.4.200

Liegenschaften

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 048240000001
Gemeindestraßen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	9.000	0	0	0	0
78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	9.000	0	0	0	0
09630.40003 Wiederkehrender Beitrag Stromverlegung Syna	0	0	9.000	0	0	0	0

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-9.000	0	0	0	0
---	---	---	--------	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
78593000	09630.40003	Wiederkehrender Beitrag Stromverlegung Syna 2026 9.000 EUR Wiederkehrender Beitrag für die Verlegung Straßenbeleuchtung unterirdisch

Investitionsübersicht 2025 / 2026

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 039900400000
Errichtung eines Carportes DGH (Bauhof)

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	18.470	58.680	0	0	0	0
78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	18.470	58.680	0	0	0	0
03990.40000 Errichtung eines Carportes bei Doppelgarage DGH (Bauhof)	0	18.470	58.680	0	0	0	0

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-18.470	-58.680	0	0	0	0
---	---	---------	---------	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78523000 03990.40000 Errichtung eines Carportes bei Doppelgarage DGH (Bauhof)
2025:
18.470 EUR Tiefbauarbeiten für Errichtung Geräteschuppen am Dorfgemeinschaftshaus (Neuveranschlagung Mittel wurden bereits im Vorjahr eingeplant aber nicht verausgabt)

2026:
58.680 EUR Bau Geräteschuppen am Dorfgemeinschaftshaus (Neuveranschlagung Mittel wurden bereits im Vorjahr eingeplant aber nicht verausgabt)

Maßnahme: 072900400000
Kauf von beweglichen Vermögensgegenständen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
07290.40001 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
								in EUR

darunter:

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78560000 07290.40001 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen
1.000 EUR Pauschal für unvorhergesehene Anschaffungen

Investitionsübersicht 2025 / 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 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 048240000001
Gemeindestraßen

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	90.000	0	0	0	0
68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	0	90.000	0	0	0	0
23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - WKB Syna	0	0	90.000	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	120.000	0	0	0	0	0
78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	120.000	0	0	0	0	0
04824.40001 Gemeindestraßen	0	120.000	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-120.000	90.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68265000 23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - WKB Syna
Die Ortsgemeinde erhebt 75 % Vorausleistungen auf Wiederkehrende Beiträge für die unterirdische Stromverlegung, Hanroth.

HPL 2026

90.000 EUR Da im Vorjahr 2025 keine WKB erhoben wurde, werden diese 2026 erhoben.
Die Stromverlegung unter die Erde ist bereits 2025 erfolgt.

78533000 04824.40001 Gemeindestraßen
HPL 2025

120.000 EUR Umbauarbeiten Syna Verlegung Strom in Erde

Investitionsübersicht 2025 / 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 ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 048240000002
Straßenplanung Investition Sonnenweg

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	20.000	0	0	0	0
78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	20.000	0	0	0	0
63000.95100 Erschließung "Mankenbitz", Teil II Sonnenweg	0	0	20.000	0	0	0	0

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-20.000	0	0	0	0
---	---	---	---------	---	---	---	---

Maßnahme: 048240000003
Straßenplanung Investition Heideweg

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	30.000	0	0	0	0
78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	30.000	0	0	0	0
63000.95200 Erschließung "Mankenbitz", Teil II Heideweg	0	0	30.000	0	0	0	0

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-30.000	0	0	0	0
---	---	---	---------	---	---	---	---

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 ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78533000	63000.95200	Erschließung "Mankenbitz", Teil II Heideweg HPL 2026
----------	-------------	---

50.000 EUR Planungskosten für die Erschließung Sonnenweg und Heideweg

Sonnenweg 20.000 EUR

Heideweg 30.000 EUR

Maßnahme: 670009400000

Umrüstung auf LED Beleuchtung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

0	10.000	0	0	0	0	0
---	--------	---	---	---	---	---

78532000 *Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen*

0 10.000 0 0 0 0 0

67000.94000 Erweiterung der Straßenbeleuchtung

0	10.000	0	0	0	0	0
---	--------	---	---	---	---	---

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	0	0	0	0
---	---	---------	---	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto
1000	1000
1001	1001
1002	1002
1003	1003
1004	1004
1005	1005
1006	1006
1007	1007
1008	1008
1009	1009
1010	1010
1011	1011
1012	1012
1013	1013
1014	1014
1015	1015
1016	1016
1017	1017
1018	1018
1019	1019
1020	1020
1021	1021
1022	1022
1023	1023
1024	1024
1025	1025
1026	1026
1027	1027
1028	1028
1029	1029
1030	1030
1031	1031
1032	1032
1033	1033
1034	1034
1035	1035
1036	1036
1037	1037
1038	1038
1039	1039
1040	1040
1041	1041
1042	1042
1043	1043
1044	1044
1045	1045
1046	1046
1047	1047
1048	1048
1049	1049
1050	1050
1051	1051
1052	1052
1053	1053
1054	1054
1055	1055
1056	1056
1057	1057
1058	1058
1059	1059
1060	1060
1061	1061
1062	1062
1063	1063
1064	1064
1065	1065
1066	1066
1067	1067
1068	1068
1069	1069
1070	1070
1071	1071
1072	1072
1073	1073
1074	1074
1075	1075
1076	1076
1077	1077
1078	1078
1079	1079
1080	1080
1081	1081
1082	1082
1083	1083
1084	1084
1085	1085
1086	1086
1087	1087
1088	1088
1089	1089
1090	1090
1091	1091
1092	1092
1093	1093
1094	1094
1095	1095
1096	1096
1097	1097
1098	1098
1099	1099

78532000	67000.94000	Erweiterung der Straßenbeleuchtung
----------	-------------	------------------------------------

2025:

10.000 EUR Austausch 5 Leuchten (Mast und Leuchtenkopf)

Investitionsübersicht 2025 / 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 ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Investitionsübersicht 2025 / 2026

55.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 072900400000
Kauf von beweglichen Vermögensgegenständen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.000	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	0	1.000	0	0	0	0
08290.40001 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	1.000	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78571000 08290.40001 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung
2026:
1.000 EUR Kompressor

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 013204000000
Investitionskostenbeteiligung Forst

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.580	0	0	0	0	0
78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0	1.580	0	0	0	0	0
01320.40000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	0	1.580	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.580	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78420000	01320.40000	Investitionskostenbeteiligung -Allgemein- HPL 2025 1.580 EUR Investitionskostenbeteiligung für die Einrichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte
----------	-------------	---

Maßnahme: 072900400000
Kauf von beweglichen Vermögensgegenständen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	850	850	850	850	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	850	850	850	850	0	0
07290.40003 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen -Nettoverbuchung -	0	850	850	850	850	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-850	-850	-850	-850	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

55

55.5

55.5.100

Natur- und Landschaftspflege

Land- und Forstwirtschaft, Weinbau

Kommunale Forstwirtschaft

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
								in EUR

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

78560000

Untersachkonto

07290.40003

Sonstige Maschinen u. technische Anlagen -Nettoverbuchung -

850 EUR Pauschalansatz

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Hanroth

Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
			Leistung	Bezeichnung	Teilhaus-
					halt
1				Zentrale Verwaltung	
	11			Innere Verwaltung	
		111		Verwaltungssteuerung	
			1111	Verwaltungssteuerung	1
			11111	Verwaltungssteuerung	
		112		Personal	
			1120	Personal	1
		114		Zentrale Dienste	
			1142	Liegenschaften	1
			11421	sonstige unbebaute Grundstücke	
			11422	sonstige bebaute Grundstücke	
			11423	Vorkaufsrechte	
			1143	sonstige zentrale Dienste, Bauhof	1
			11431	Bauhof, Gebäude	
			11432	Fahrzeuge	
			11433	Geräte, Ausstattung	
	12			Sicherheit und Ordnung	
		121		Statistik und Wahlen	
			1211	Wahlen	1
2				Schule und Kultur	
	28			Heimat- und sonstige Kulturpflege	
		281		Heimat- und sonstige Kulturpflege	
			2811	Förderung von Einrichtungen	1
			28118	Seniorenfeier	
			2812	Kulturförderung	1
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
			36612	Kinder- und Jugendarbeit allgemein -ohne Kinderspielplätze-	
			36613	Kinderspielplätze etc.	
5				Gestaltung Umwelt	
	51			Räumliche Planung und Entwicklung	
		511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
			5112	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	
	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	
	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
		555		Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
			5551	Kommunale Forstwirtschaft	1
				55511 Forstbetrieb inkl. Holznutzung	
				55512 Jagdwesen	
			5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
	57			Wirtschaft und Tourismus	
		573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
				57311 Dorgemeinschaftshaus	
				57312 Grillhütte	
				57318 Astplatz	
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
		16	19	19	

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
Ortsgemeinderat
Mitarbeiter
Beamte
Beschäftigte

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

"Auffangprodukt"; von hier aus Verteilung auf diejenigen Produkte, an denen die Beschäftigten gearbeitet haben (Straßen, Ortsverschönerung, Friedhof, DGH etc.); auch: Bearbeitungskosten BBZ

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 beim Dorfgemeinschaftshaus).

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

28.1.200

Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	28.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28.1.200	Kulturförderung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Jährliche Spende an den Volksbund Kriegsgräberfürsorge eV

Zielgruppe

Vereine

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

Unterstützung und Verwirklichung gesonderter Veranstaltungen und Projekte der Kinder- und Jugendarbeit in der Gemeinde ausserhalb der Kinderspielplätze. Unterhaltung des Jugendtreffs bei Dorfgemeinschaftshaus. Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder
Jugendliche

Leistung

36.6.100.02 Kinder- und Jugendarbeit allgemein -ohne Kinderspielplätze-
36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

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

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

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

Die Ortsgemeinde Hanroth hat keinen eigenen Friedhof. Das Friedhofs- und Bestattungswesen ist über eine Zweckvereinbarung mit der Ortsgemeinde Raubach geregelt. Auf dem dortigen Friedhof erfolgt die Bereitstellung aller satzungsgemäßen Gräber. Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung des Friedhofes mit allen Grundstücken, aufstehenden Gebäuden, Anlagen, Wegen und Plätzen sowie dem Vorratsgelände erfolgt über eine jährliche Abrechnung zwischen den beiden Gemeinden.

Zum Produkt zählen ebenso das gesamte Satzungswesen inklusive der Grabmahlgenehmigungen und den Friedhofsbescheiden.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Zweckvereinbarung, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

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 Puderbach und dem Forstamt Dierdorf. Ebenfalls zu diesem Produkt gehört die Abwicklung des gesamten Jagdwesens (Jagdverpachtung, Regulierung von Wildschäden etc.)

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit
Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.01 Forstbetrieb inkl. Nebennutzung
55.5.100.02 Jagdwesen

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

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und der Einrichtungen des Dorfgemeinschaftshauses inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Die Ortsgemeinde stellt ihren Einwohnern, Vereinen und Verbänden das Dorfgemeinschaftshaus mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung.

Die Grillhütte steht im Eigentum der Ortsgemeinde Hanroth. Der Betrieb und die Bewirtschaftung erfolgt durch den VVV Hanroth. Investitionen, Abschreibungen und Auflösungserträge werden von der Ortsgemeinde getragen.

Eine weitere gemeindliche Einrichtung ist die Bereitstellung, Betrieb und Unterhaltung eines Astplatzes zur Lagerung von Baum- und Strauchschnitt von Privatgrundstücken in der Ortsgemeinde.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Benutzungsordnung, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Anlieger

Leistung

57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus
57.3.100.02	Grillhütte
57.3.100.08	Astplatz

Produkt

61.1.100

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

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

Aufwendungen:

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte

Beschäftigte

Behörden

Banken und Sparkassen

Abgabepflichtige

Produkt

61.2.100

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Darstellung aller sonstigen Finanzvorfälle, insbesondere die aus dem Gesamtdeckungsprinzip abgeleitete zentrale Abwicklung aller Kreditverträge sowie die Zinswirtschaft (Zinserträge und Zinsaufwendungen), auch Zinsen nach § 233a Abgabenordnung.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.158,72	11.570	12.810	12.810	12.823	12.837
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	9.456,00	8.920	10.040	10.040	10.040	10.040
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	700	700	700	700	700
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	467,50	750	750	750	750	750
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.235,22	1.200	1.320	1.320	1.333	1.347
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	450	450	450	450	450
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	450	450	450	450	450
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.550,74	3.320	3.410	3.410	3.416	3.422
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	217,24	360	360	360	360	360
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	476,16	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	0,00	200	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	21,42	250	250	250	250	250
56410000	Versicherungsbeiträge	607,58	600	600	600	606	612
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	400,41	410	500	500	500	500
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	487,50	200	200	200	200	200
56930000	Repräsentationen	340,43	700	700	700	700	700
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.709,46	15.340	16.670	16.670	16.689	16.709
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.709,46	-15.340	-16.670	-16.670	-16.689	-16.709
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-13.709,46	-15.340	-16.670	-16.670	-16.689	-16.709
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)	-13.709,46	-15.340	-16.670	-16.670	-16.689	-16.709

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-13.709,46	-15.340	-16.670	-16.670	-16.689	-16.709

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.1.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister <i>Dienstaufwandsentschädigung des Ortsbürgermeisters</i>
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete <i>Vertretungsentschädigung des Ortsbeigeordneten</i>
56130000	Geschäftsausgaben - Fahrtkosten <i>Fahrtkostenerstattung</i>
56210000	Mieten und Pachten <i>370 EUR Dienstzimmerentschädigung</i> <i>130 EUR Sitzungsdienst Gemeinschaftshaus</i>
56310000	Geschäftsausgaben - Büromaterial <i>Im Planansatz eingerechnet sind hauptsächlich die Ausgaben für den sonstigen sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand (Bürobedarf).</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>200 EUR Gebühren Homepage</i> <i>50 EUR Domainreservierung</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Umlage an den Gemeindeunfallversicherungsverband in Andernach und die Rechtsschutzversicherung.</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>250 EUR Repräsentationsmittel</i> <i>350 EUR Ehrengaben</i> <i>100 EUR Kosten anl. Volkstrauertag</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	700,00	0	700	700	700	700
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	700,00	0	700	700	700	700
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	265,66	550	1.050	1.050	1.050	1.050
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	500	500	500	500
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	265,66	550	550	550	550	550
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	965,66	550	1.750	1.750	1.750	1.750
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-965,66	-550	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-965,66	-550	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750
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)	-965,66	-550	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.2.001.00	Personal	-965,66	-550	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung
500 EUR Pauschalbetrag

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	150	120	120	121	122
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	120,00	150	120	120	121	122
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.493,18	1.500	1.500	1.500	1.515	1.530
44120000	Mieten und Pachten	1.493,18	1.500	1.500	1.500	1.515	1.530
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383,46	200	200	200	202	204
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	383,46	200	200	200	202	204
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.996,64	1.850	1.820	1.820	1.838	1.856
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.261,72	3.500	3.300	3.300	3.333	3.366
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.261,72	3.500	3.300	3.300	3.333	3.366
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.011,16	830	2.310	4.810	2.310	2.310
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	559,30	0	0	2.500	0	0
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1.500,00	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	951,86	830	2.310	2.310	2.310	2.310
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.272,88	4.330	5.610	8.110	5.643	5.676
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.276,24	-2.480	-3.790	-6.290	-3.805	-3.820
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.276,24	-2.480	-3.790	-6.290	-3.805	-3.820
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)	-4.276,24	-2.480	-3.790	-6.290	-3.805	-3.820

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	-4.267,46	-2.630	-3.700	-6.200	-3.716	-3.732
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	-128,78	0	-210	-210	-210	-210
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	120,00	150	120	120	121	122

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	Standmiete Glascontainer <i>200 EUR - Standmiete Glascontainer</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wiederkehrender Beitrag Abwasser für die gemeindeeigenen Grundstücke</i>
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten <i>HPL 2026: 2.500 EUR Verkehrswertgutachten Forsthof</i>
56810000	Grundsteuer <i>Grundsteuer ehem. Forsthofsgrundstück</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.4.300

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.794,23	4.000	4.310	4.000	4.000	4.000
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	114,14	500	500	500	500	500
52350000	Fahrzeugunterhaltung	593,44	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.086,65	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	310	0	0	0
E11	- Abschreibungen	2.229,13	9.180	11.110	10.740	10.740	10.740
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	976,27	3.480	4.680	4.680	4.680	4.680
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.252,86	5.700	6.430	6.060	6.060	6.060
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	607,37	640	840	840	848	857
56410000	Versicherungsbeiträge	607,37	640	840	840	848	857
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.630,73	13.820	16.260	15.580	15.588	15.597
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.630,73	-13.820	-16.260	-15.580	-15.588	-15.597
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.630,73	-13.820	-16.260	-15.580	-15.588	-15.597
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)	-4.630,73	-13.820	-16.260	-15.580	-15.588	-15.597

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-1.291,06	-4.170	-5.380	-5.380	-5.382	-5.384
11.4.300.02	Fahrzeuge	-1.773,46	-7.750	-8.800	-8.570	-8.576	-8.583
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-1.566,21	-1.900	-2.080	-1.630	-1.630	-1.630

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52310000	Unterhaltung Bauhof -Grundstück und Gebäude 500 EUR Pauschale Unterhaltung Gebäude Bauhof
52350000	Fahrzeugunterhaltung 2.000 EUR - Fahrzeugunterhaltung -pauschal-
52360000	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen sowie Geräte, Gebrauchsgegenstände < 60 EUR 1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltung 500 EUR Pauschalansatz für Anschaffung von kleineren Vermögensgegenständen
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa lt. E+S (Bauhof)
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA) Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA)

Teilergebnisplan 2025 / 2026

12.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	300	0	300	0	0
56310000	Büromaterial	0,00	300	0	300	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	300	0	300	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-300	0	-300	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-300	0	-300	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	-300	0	-300	0	0

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
12.1.100.00	Wahlen	0,00	-300	0	-300	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben
HPL 2026
Kosten anl. Landtagswahlen

Teilergebnisplan 2025 / 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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100,00	110	110	110	110	110
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	100,00	110	110	110	110	110
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	100,00	110	110	110	110	110
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	692,01	900	900	900	900	900
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	692,01	900	900	900	900	900
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	692,01	900	900	900	900	900
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-592,01	-790	-790	-790	-790	-790
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-592,01	-790	-790	-790	-790	-790
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-592,01	-790	-790	-790	-790	-790

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
28.1.100.08	Seniorenfeier	-592,01	-790	-790	-790	-790	-790

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen Spende der Sparkasse Neuwied für die Durchführung der jährliche Seniorenfeier
52490000	Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier- 700 EUR - Planansatz für die Kosten zur Ausrichtung der jährlichen Seniorenfeier. 200 EUR - Pauschalansatz für Seniorentreffen

Teilergebnisplan 2025 / 2026

28.1.200

Produktbereich: 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe: 28.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt: 28.1.200 Kulturförderung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	205,00	450	450	450	450	450
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	205,00	450	450	450	450	450
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	205,00	450	450	450	450	450
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-205,00	-450	-450	-450	-450	-450
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-205,00	-450	-450	-450	-450	-450
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)	-205,00	-450	-450	-450	-450	-450

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
28.1.200.00	Kulturförderung	-205,00	-450	-450	-450	-450	-450

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54190000 Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
130 EUR Spende Kriegsgräberfürsorge
320 EUR Zuwendungen für sonst. Vereine

Teilergebnisplan 2025 / 2026

36.6.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	886,30	890	700	610	610	610
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	886,30	890	700	610	610	610
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	886,30	890	700	610	610	610
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.169,97	1.080	1.010	16.010	1.014	1.018
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	408,66	480	410	410	414	418
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	761,31	500	500	15.500	500	500
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	100	100	100	100	100
E11	- Abschreibungen	4.495,39	4.080	3.490	3.240	1.700	1.700
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Aussenanlagen etc.-	244,16	100	0	0	0	0
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.710,51	2.440	1.950	1.700	1.700	1.700
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.540,72	1.540	1.540	1.540	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.665,36	5.160	4.500	19.250	2.714	2.718
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.779,06	-4.270	-3.800	-18.640	-2.104	-2.108
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-4.779,06	-4.270	-3.800	-18.640	-2.104	-2.108
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)	-4.779,06	-4.270	-3.800	-18.640	-2.104	-2.108

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
36.6.100.02	Kinder- und Jugendarbeit allgemein -ohne Kinderspielplätze-	-1.824,21	-1.650	-1.350	-1.190	-1.190	-1.190
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-2.954,85	-2.620	-2.450	-17.450	-914	-918

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Wiederkehrender Beitrag für gemeindliche Kinderspielplätze
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens HPL 2025 500 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Spielplätze (Austausch Schaukel) HPL 2026 10.000 EUR Soccerplatz Bodenbelag erneuern 5.000 EUR Fußballplatz Verlegung Tore und Boden begradigen 500 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Spielplätze
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Aussenanlagen etc.- Afa lt. E+S (Kinderspielplätze)
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa lt. E+S (Jugendraum bei DGH)
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S (Kinderspielplätze BGA)

Teilergebnisplan 2025 / 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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30,68	30	30	30	30	30
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	30,68	30	30	30	30	30
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.124,07	5.000	4.430	4.430	4.430	4.430
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	5.124,07	5.000	4.430	4.430	4.430	4.430
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	902,74	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	902,74	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	13.476,05	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
46250000	Konzessionsabgaben	13.186,49	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	289,56	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	19.533,54	18.030	17.460	17.460	17.460	17.460
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.369,49	2.610	3.290	3.360	3.395	3.427
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	1.879,24	2.150	2.520	2.550	2.576	2.601
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0	230	250	253	255
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	490,25	460	540	560	566	571
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.674,36	41.100	133.700	87.600	21.268	21.337
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	6.482,19	20.500	6.000	6.000	6.060	6.121
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	800	800	800	808	816
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	12.192,17	19.800	126.900	80.800	14.400	14.400
E11	- Abschreibungen	19.364,23	14.640	14.270	14.720	13.760	13.750
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.116,52	1.800	1.800	1.530	1.010	1.000
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	184,16	180	190	190	190	190
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	16.400,91	12.000	11.610	12.370	12.370	12.370
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	662,64	660	670	630	190	190
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.125,65	19.000	17.200	17.200	17.200	17.200
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	17.125,65	19.000	17.200	17.200	17.200	17.200
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	65,52	0	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	65,52	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	57.599,25	77.350	168.460	122.880	55.623	55.714
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-38.065,71	-59.320	-151.000	-105.420	-38.163	-38.254
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-38.065,71	-59.320	-151.000	-105.420	-38.163	-38.254
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)	-38.065,71	-59.320	-151.000	-105.420	-38.163	-38.254

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.1.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-40.624,93	-36.400	-39.680	-38.720	-37.803	-37.833
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-10.627,27	-35.920	-124.320	-79.700	-13.360	-13.421
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	13.186,49	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Sonderposten Buswartehalle</i>
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte</i>
44290000	Erstattung von Strombezugskosten für Parkplatzbeleuchtung von Privat <i>Erstattung von Strombezugskosten für Parkplatzbeleuchtung auf firmeneigenem Betriebsgelände in der Gemarkung Hanroth, Erstattung Schaden Straßenbeleuchtung</i>
46250000	Konzessionsabgaben <i>12.000 EUR Konzessionsabgabe Strom, Süwag 1.000 EUR Konzessionsabgabe Energieversorgung Mittelrhein AG (geschätzte Konzessionsabgabe, Vertrag über neue Konditionen liegt noch nicht vor)</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Beschäftigungsvergütung f. geringfügig Beschäftigte</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezug Straßenbeleuchtung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Streusalz + Schneeräumung Winterdienst <i>Ausgaben für den Winterdienst (Schneeräumung und Streugut)</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2025 3.000 EUR Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für Gemeindestraßen, Wege und Plätze (Pauschalansatz pro Jahr) 2.600 EUR Erstellung Baumkataster 1.000 EUR Bauwerksprüfung Brücke 2.000 EUR jährliche Regelkontrolle lt. vorhandenem Baumkataster HPL 2026 3.000 EUR Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für Gemeindestraßen, Wege und Plätze (Pauschalansatz pro Jahr) 1.100 EUR Erstellung Baumkataster 1.000 EUR Straßenbezeichnung, feste Verkehrszeichen (Pauschalansatz pro Jahr) 2.000 EUR jährliche Regelkontrolle lt. vorhandenem Baumkataster</i>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2025 66.000 EUR Verlegung Straßenbeleuchtung Erde 10.000 EUR Servicefälle/Tiefbau 5.000 EUR Standardsicherheitsprüfung 2.000 EUR Betriebsführung u. Wartung 300 EUR Syna Gestattungsvertrag 20.000 EUR Verlegung/Anbringung Kabel für 5 Leuchten (Mast und Leuchtenkopf) 15.000 EUR Verteilkasten entflechten HPL 2026 35.300 EUR Verlegung Straßenbeleuchtung Erde 15.000 EUR Servicefälle/Tiefbau 5.000 EUR Standardsicherheitsprüfung 3.000 EUR Betriebsführung u. Wartung 400 EUR Syna Gestattungsvertrag 15.000 EUR Verteilkasten entflechten</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Straßenoberflächenentwässerung)</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Buswartehallen)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Infrastrukturvermögen - Straßen)</i> Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Beleuchtung)</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>Nach vorliegender Preiskalkulation erhöhen die Verbandsgemeindewerke ab 2022 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,64 EUR/qm auf 0,80 EUR/qm. Zur Kostendeckung wird der Beitrag wie folgt weiter ansteigen: 2023 = 0,95 EUR/m²</i>

Teilergebnisplan 2025 / 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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	76,03	80	80	50	0	0
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	76,03	80	80	50	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	51,69	60	60	60	61	61
56410000	Versicherungsbeiträge	51,69	60	60	60	61	61
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	127,72	140	140	110	61	61
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-127,72	-140	-140	-110	-61	-61
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-127,72	-140	-140	-110	-61	-61
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)	-127,72	-140	-140	-110	-61	-61

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	-127,72	-140	-140	-110	-61	-61

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

53210000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände
Afa lt. E+S (Investitionskostenbeteiligung für Straßenoberflächenentwässerung Kreisstraßen)
56410000 Versicherungsbeiträge - Geschwindigkeitsanzeigesystem
Versicherungsbeitrag - Geschwindigkeitsanzeigesystem

Teilergebnisplan 2025 / 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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	144,23	10	10	10	10	10
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	144,23	10	10	10	10	10
E7	+ Sonstige laufende Erträge	8,93	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	8,93	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	153,16	10	10	10	10	10
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.339,01	6.070	7.640	7.750	7.828	7.906
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	5.063,99	5.010	5.870	5.900	5.959	6.019
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0	520	550	556	561
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.275,02	1.060	1.250	1.300	1.313	1.326
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942,56	2.900	2.900	11.910	2.914	2.918
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	239,55	400	400	410	414	418
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	703,01	2.500	2.500	11.500	2.500	2.500
E11	- Abschreibungen	703,12	390	400	460	460	460
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	317,46	320	320	320	320	320
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	385,66	70	80	140	140	140
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4,86	0	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	4,86	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.989,55	9.360	10.940	20.120	11.202	11.284
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.836,39	-9.350	-10.930	-20.110	-11.192	-11.274
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-7.836,39	-9.350	-10.930	-20.110	-11.192	-11.274
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-7.836,39	-9.350	-10.930	-20.110	-11.192	-11.274

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-7.836,39	-9.350	-10.930	-20.110	-11.192	-11.274

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (öffentliches Grün, Landschaftsbau)</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Beschäftigungsvergütung f. geringfügig Beschäftigte</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten Denkmalplatz</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>2.500 EUR jährlicher Pauschal-Planansatz beinhaltet die Kosten für die Ausgaben der Ortsverschönerung (Grünanlagen, Blumenschmuck etc.).</i> <i>HPL 2026:</i> <i>1.000 EUR Pflege Biotop</i> <i>8.000 EUR Geschätzter Ansatz zur Bepflanzungsmaßnahmen entlang der Wirtschaftswege</i>
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler <i>Afa lt. E u. S (Kunstgegenstände, Denkmäler)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA)</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.3.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.117,38	1.080	0	0	0	0
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.117,38	1.080	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.117,38	1.080	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	510	490	440	400
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0	510	490	440	400
E11	- Abschreibungen	2.565,11	1.610	4.180	4.180	2.570	2.570
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.565,11	1.610	4.180	4.180	2.570	2.570
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.565,11	1.610	4.690	4.670	3.010	2.970
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.552,27	-530	-4.690	-4.670	-3.010	-2.970
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	1.552,27	-530	-4.690	-4.670	-3.010	-2.970
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)	1.552,27	-530	-4.690	-4.670	-3.010	-2.970

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.552,27	-530	-4.690	-4.670	-3.010	-2.970

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
Abrechnung Friedhof Raubach lt. ö-r. Vereinbarung, Anteil Überdeckung aus laufendem Betrieb

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.5.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.381,97	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	8.007,00	0	0	0	0	0
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	24.072,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	302,97	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.578,14	13.570	14.150	14.150	14.292	14.435
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.708,14	9.700	10.280	10.280	10.383	10.487
44120000	Mieten und Pachten	3.870,00	3.870	3.870	3.870	3.909	3.948
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00	250	250	250	253	255
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	250,00	250	250	250	253	255
E7	+ Sonstige laufende Erträge	7.127,00	0	0	0	0	0
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	7.127,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	51.337,11	18.820	22.400	22.400	22.545	22.690
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.125,89	64.600	80.100	80.060	80.060	80.060
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.330,34	12.100	18.400	18.360	18.360	18.360
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	18.752,29	11.400	20.600	20.600	20.600	20.600
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	48.043,26	41.100	41.100	41.100	41.100	41.100
E11	- Abschreibungen	375,41	50	300	300	290	220
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	53,01	50	60	60	50	0
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	302,97	0	0	0	0	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	19,43	0	240	240	240	220
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.508,25	2.300	2.860	3.140	3.160	3.180
56410000	Versicherungsbeiträge	1.499,25	1.600	1.720	2.000	2.020	2.040
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	313,00	150	350	350	350	350
56810000	Grundsteuer	243,96	250	250	250	250	250
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	135,70	300	260	260	260	260
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	316,34	0	280	280	280	280
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	81.009,55	66.950	83.260	83.500	83.510	83.460
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-29.672,44	-48.130	-60.860	-61.100	-60.965	-60.770
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-29.672,44	-48.130	-60.860	-61.100	-60.965	-60.770
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)	-29.672,44	-48.130	-60.860	-61.100	-60.965	-60.770

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.100.01	Forstbetrieb inkl. Nebennutzung	-33.542,44	-52.000	-64.730	-64.970	-64.874	-64.718
55.5.100.02	Jagdwesen	3.870,00	3.870	3.870	3.870	3.909	3.948

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>HPL 2025: Förderung KVM 8.007 EUR</i> <i>HPL 2026: Förderung KVM 8.007 EUR</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Verpachtung des Jagdbezirks Hanroth Umsetzung von SK 4365 (ab 2023)</i>
44290000	Sonstige Verwaltung- und Betriebseinnahmen Wildschadenspauschale <i>Wildschadensverhütungspauschale</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Woldert 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.</i> <i>Ab dem Jahr 2025 werden wieder erstmalig Forstwirte bei der Verbandsgemeinde Puderbach ausgebildet. Hier fallen im Jahr 2025 Kosten für die Einrichtung der Ausbildungsstätte, sowie Sach- und Personalkosten der Auszubildenden an. Nach der Einrichtung der Ausbildungsstätte in 2025, sind in den Folgejahren nur Sach- und Personalkosten der Auszubildenden geplant.</i> <i>1.420 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Ausbildung Forstwirte, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Woldert -zahlungswirksam-</i> <i>14.420 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunaler Revierbeamter, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Woldert -zahlungswirksam-</i>
	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Anteilige Erstattung von Pensionsrückstellungen für den Förster des ehem. FZV Woldert an die VG Puderbach; dort wird die PensRst gebildet. Der Anteil basiert auf Mitteilungen der RVK zur Pensionsentwicklung und wird sodann im Flächenverhältnis der Mitgliedsgemeinden des ehem. FZV Woldert aufgeteilt.</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Beitrag zur Land- und forstwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft Versicherungsbeitrag Feuerversicherung</i>
56920000	Verfügun gsmittel <i>Waldbegehung</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>Beiträge für landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.5.900

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	520,25	520	520	520	520	520
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	520,25	520	520	520	520	520
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	9.412,49	9.410	9.410	9.410	9.410	9.410
E7	+ Sonstige laufende Erträge	19.970,02	0	0	0	0	0
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	19.970,02	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	29.902,76	9.930	9.930	9.930	9.930	9.930
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.296,33	3.870	3.870	6.870	3.870	3.870
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.296,33	3.870	3.870	6.870	3.870	3.870
E11	- Abschreibungen	11.004,66	10.920	11.070	11.070	11.070	11.070
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	11.004,66	10.920	11.070	11.070	11.070	11.070
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.573,67	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	2.573,67	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.874,66	14.790	14.940	17.940	14.940	14.940
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.028,10	-4.860	-5.010	-8.010	-5.010	-5.010
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	15.028,10	-4.860	-5.010	-8.010	-5.010	-5.010
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	15.028,10	-4.860	-5.010	-8.010	-5.010	-5.010

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	15.028,10	-4.860	-5.010	-8.010	-5.010	-5.010

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Feldwege)
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens HPL 2025 3.870 EUR - Pauschalansatz analog Jagdpacht HPL 2026 3.870 EUR - Pauschalansatz analog Jagdpacht 3.000 EUR Freischneiden Weg am Waldrand
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) Afa lt. E+S (Feldwege)

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.100

Produktbereich: 57

Produktgruppe: 57.3

Produkt: 57.3.100

Wirtschaft und Tourismus

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.050,21	1.050	1.040	700	700	700
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.050,21	1.050	1.040	700	700	700
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.213,04	6.500	6.730	6.730	6.797	6.863
44120000	Mieten und Pachten	7.213,04	6.500	6.730	6.730	6.797	6.863
E7	+ Sonstige laufende Erträge	55,37	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	55,37	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.318,62	7.550	7.770	7.430	7.497	7.563
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	323,50	2.510	2.620	2.700	2.728	2.754
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	255,77	2.070	2.010	2.050	2.071	2.091
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	0	180	200	202	204
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	67,73	440	430	450	455	459
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.094,29	13.550	20.550	21.250	13.346	13.443
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.417,04	9.400	9.100	9.100	9.191	9.283
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.323,15	3.400	10.700	11.400	3.400	3.400
52311000	Grundstücke	0,00	250	250	250	250	250
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	354,10	500	500	500	505	510
E11	- Abschreibungen	10.613,65	10.620	9.480	7.520	6.210	5.040
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.474,73	9.480	8.130	5.970	4.710	4.060
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.138,92	1.140	1.350	1.550	1.500	980
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.263,15	4.310	5.100	4.740	4.774	4.810
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	950	1.200	840	840	840
56410000	Versicherungsbeiträge	3.202,83	3.300	3.480	3.480	3.514	3.550
56810000	Grundsteuer	54,92	60	420	420	420	420
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	5,40	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.294,59	30.990	37.750	36.210	27.058	26.047
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.975,97	-23.440	-29.980	-28.780	-19.561	-18.484
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-15.975,97	-23.440	-29.980	-28.780	-19.561	-18.484
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)	-15.975,97	-23.440	-29.980	-28.780	-19.561	-18.484

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus	-12.094,59	-18.890	-25.280	-24.080	-16.100	-15.651
57.3.100.02	Grillhütte	-3.881,38	-4.300	-4.450	-4.450	-3.211	-2.583
57.3.100.08	Astplatz	0,00	-250	-250	-250	-250	-250

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Land lt. E+S (DGH)</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Vermietung der Räumlichkeiten im Dorfgemeinschaftshaus</i> Mieten und Pachten <i>5.700 EUR Warmmiete Mietwohnung Dorfgemeinschaftshaus</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Beschäftigungsvergütung für die Raumpflegerin im Dorfgemeinschaftshaus</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Energiekosten etc. DGH</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Mietwohnung DGH; Abfallgebühren, Erstattung Guthaben aus Nebenkostenabrechnung</i>
52310000	Unterhaltung Grillhütte <i>400 EUR Pauschalansatz</i> Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus <i>HPL 2025: 7.300 EUR (7.287 €) Heizkessel 2.500 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus inkl. kleinerer Gegenstände</i> <i>HPL 2026 8.000 EUR Erneuerung Regenrinne 2.500 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus inkl. kleinerer Gegenstände</i> Unterhaltung Mietwohnung im Dorfgemeinschaftshaus <i>500 EUR Pauschalansatz (Mietwohnung)</i>
52311000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Astplatz- <i>Pauschalansatz Unterhaltung Astplatz</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. EuS (Grillhütte)</i> Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (DGH)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA - DGH)</i>
56340000	Geschäftsausgaben <i>Ab 2024 wird ein Glasfaseranschluss im Dorfgemeinschaftshaus verfügbar sein. Es fallen einmalige Anschlussgebühren von 110 EUR und monatliche Kosten von 70 EUR an.</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherung Grillhütte</i> Versicherungsbeiträge <i>Versicherung DGH</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

61.1.100

Produktbereich: 61

Produktgruppe: 61.1

Produkt: 61.1.100

Allgemeine Finanzwirtschaft

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	448.991,83	475.270	512.090	534.260	554.995	576.225
40110000	Grundsteuer A	1.677,03	1.670	2.100	2.090	2.086	2.082
40120000	Grundsteuer B	90.710,54	90.990	83.500	84.580	85.680	86.793
40130000	Gewerbsteuer	34.724,54	52.350	68.900	72.890	75.368	77.705
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	283.042,61	291.500	315.900	332.640	349.610	366.390
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.525,24	5.750	4.730	4.840	4.932	5.040
40330000	Hundesteuer	2.001,00	1.800	2.780	2.800	2.830	2.864
40521000	Familienleistungsausgleich	31.310,87	31.210	34.180	34.420	34.489	35.351
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.585,00	217.680	304.600	304.910	307.959	311.039
41110000	Schlüsselzuweisungen	216.585,00	217.680	304.600	304.910	307.959	311.039
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	665.576,83	692.950	816.690	839.170	862.954	887.264
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	611.050,08	571.280	641.430	680.670	680.670	680.670
54310000	Gewerbsteuerumlage	3.650,08	4.580	6.050	6.400	6.400	6.400
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	297.388,00	276.910	301.500	329.470	329.470	329.470
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	310.012,00	289.790	333.880	344.800	344.800	344.800
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	611.050,08	571.280	641.430	680.670	680.670	680.670
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	54.526,75	121.670	175.260	158.500	182.284	206.594
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	54.526,75	121.670	175.260	158.500	182.284	206.594
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)	54.526,75	121.670	175.260	158.500	182.284	206.594

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	54.526,75	121.670	175.260	158.500	182.284	206.594

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54421000

Kreisumlage
Kreisumlage 43 %

54423000

Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden
Verbandsgemeindeumlage 2025: 44,85 %

Teilergebnisplan 2025 / 2026

61.2.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.166,51	8.950	18.960	18.560	18.160	17.740
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.932,30	8.750	18.440	18.040	17.640	17.220
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	230,00	200	520	520	520	520
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	72,00	200	200	200	200	200
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	72,00	200	200	200	200	200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	9.094,51	8.750	18.760	18.360	17.960	17.540
E20	Ordentliches Ergebnis	9.094,51	8.750	18.760	18.360	17.960	17.540
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	9.094,51	8.750	18.760	18.360	17.960	17.540

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	9.094,51	8.750	18.760	18.360	17.960	17.540

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47143000	Zinseinnahmen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Zinserträge für ein an die Verbandsgemeinde gewährtes Darlehen
47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben

Stellenplan für das Jahr 2025 und 2026 (Doppelhaushalt)

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-/ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2025	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				2024	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06. 2024	
<u>A. Ortsgemeinde Hanroth nach Teilhaushalten</u>						
<u>Gemeindestraßen</u>						
<u>1. Beschäftigte</u>						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,13	0,13	0,04	0,04	geringf. Beschäftigter
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,13	0,13	0,00	0,00	geringf. Beschäftigter
<u>Öffentliches Grün, Landschaftsbau</u>						
<u>1. Beschäftigte</u>						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,04	0,04	0,10	0,10	geringf. Beschäftigter
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,04	0,04	0,00	0,00	geringf. Beschäftigter
<u>Gemeinschaftshaus</u>						
Raumpflegerin	E-Gr. 2	0,03	0,03	0,03	0,03	geringf. Beschäftigte
<u>Summe Beamte u. Beschäftigte</u>		<u>0,37</u>	<u>0,37</u>	<u>0,17</u>	<u>0,17</u>	
<u>im Teilhaushalt</u>						

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Vorläufiges Ergebnis des Haushalts- vorjahres ¹	Ansatz des Haushalts- jahres (Doppelhaus- halt)	Ansatz des Haushalts- jahres (Doppelhaus- halt)	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in € ²					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
		-13.932	-51.961	-69.600	-71.010	56.426	80.157
Verwendungsrechnung	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	0	0	0	0	0
	3	= "freie Finanzspitze"	-13.932	-51.961	-69.600	-71.010	56.426
	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-13.932	-51.961	-69.600	-71.010	56.426
Endfällige Kredite				Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³			
2023	0,00 €			0 €	0 €	0 €	0 €
2024	0,00 €						
2025	0,00 €						
später	0,00 €						

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:
Der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Haushaltsergebnis.

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 Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4412 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet
3. Waldwirtschaft
Die Aufwendungen für den Unternehmereinsatz -inklusive Lohnkosten- (Produkt 5551-1/SK 5291) und der Sachkosten (Produkt 5551-1/SK 5292) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
Mehrerträge beim Produkt 5551-1 berechtigen zu Mehraufwendungen bei diesem Produkt.
4. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.
5. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

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

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

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

⁴⁾ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingsverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei	669
Einwohnern (Stand: 30.06.2025) per 31.12.2024	
an Investitionskrediten	0,00 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

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

(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 Gem HVO)

lfd. Nr.	Ergebnishaushalte	Jahr	Betrag HPI. 2025	Betrag HPI. 2026
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	134.783,10	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	244.617,45	244.617,45
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	71.083,50	71.083,50
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	-36.620,70	-36.620,70
5	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2024	-53.350,00	-53.350,00
6	Jahresergebnis	2025	-112.100,00	-112.100,00
7	Zwischensumme HPI. 2025		248.413,35	
8	Jahresergebnis	2026	-111.810,00	-111.810,00
9	Zwischensumme HPI. 2026			1.820,25
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	21.106,00	21.106,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	46.087,00	46.087,00
12	Summe		203.796,35	69.013,25

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2025	= Betrag 2026
			in € ¹			
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	118.903,33	0,00	118.903,33	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	257.839,02	0,00	257.839,02	257.839,02
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	149.994,74	0,00	149.994,74	149.994,74
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-13.931,68	0,00	-13.931,68	-13.931,68
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-51.961,31	0,00	-51.961,31	-51.961,31
7	Jahresergebnis	2025	-69.600,00	0,00	-69.600,00	-69.600,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2025				391.244,10	272.340,77
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-71.010,00	0,00	-71.010,00	-71.010,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2026					201.330,77
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	56.426,00	0,00	56.426,00	56.426,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	80.157,00	0,00	80.157,00	80.157,00
12	Summe				456.817,10	337.913,77

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ¹⁾
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		3.013.749,79
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-36.620,70	2.977.129,09
3	+ vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-53.350,00	2.923.779,09
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-112.100,00	2.811.679,09
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-111.810,00	2.699.869,09
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	21.106,00	2.720.975,09
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	46.087,00	2.767.062,09

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis.

Bilanz 2023

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	2.112.554,85	2.143.728,31	31.173,46
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	59.107,91	54.297,24	-4.810,67
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	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	59.107,91	54.297,24	-4.810,67
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	38.050,78	35.035,56	-3.015,22
	01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	20.794,51	19.051,07	-1.743,44
	01320000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	262,62	210,61	-52,01
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	2.053.446,94	2.089.431,07	35.984,13
1.2.1	Wald, Forsten	796.036,18	796.036,18	0,00
	02110000 Mischwald	75.565,27	75.565,27	0,00
	02120000 Laubwald	329.247,94	329.247,94	0,00
	02130000 Nadelwald	388.980,37	388.980,37	0,00
	02140000 Gehölz	2.241,40	2.241,40	0,00
	02190000 Sonstige	1,20	1,20	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	223.920,85	224.990,75	1.069,90
	02220000 Parkanlagen	411,80	411,80	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	895,59	895,59	0,00
	02240000 Sportflächen	18.850,12	18.850,12	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	12.979,65	12.735,49	-244,16
	02290000 Sonstige	2.310,64	2.310,64	0,00
	02310000 Ackerland	56.331,82	56.331,82	0,00
	02340000 Weideland	6.069,87	6.069,87	0,00
	02390000 Sonstige	758,61	758,61	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	853,51	853,51	0,00
	02960000 Bauland	118.440,28	118.254,34	-185,94
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	6.018,96	7.518,96	1.500,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	191.699,55	178.353,88	-13.345,67
	03220000 Jugendeinrichtungen	272,43	1,00	-271,43
	03590000 sonstige Sportanlagen	14.165,51	11.726,43	-2.439,08
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	155.132,30	147.559,29	-7.573,01
	03930000 Bahnhöfe, Buswarthallen, sonstige Wartehallen	5.011,04	4.826,88	-184,16
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	15.668,29	13.152,05	-2.516,24
	03991000 Grillhütten	1.449,98	1.088,23	-361,75
1.2.4	Infrastrukturvermögen	712.121,57	689.508,05	-22.613,52
	04120000 Brücken	4.198,30	4.126,53	-71,77
	04730000 Abwassersammlungsanlagen	244,28	244,28	0,00
	04824000 Gemeindestraßen	397.251,41	381.345,65	-15.905,76

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	3.013.749,79	2.977.129,09	-36.620,70
1.1	Kapitalrücklage	2.943.462,77	3.013.749,79	70.287,02
	20100000 Kapitalrücklage	2.943.462,77	3.013.749,79	70.287,02
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	70.287,02	-36.620,70	-106.907,72
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	70.287,02	-36.620,70	-106.907,72
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	220.693,95	203.222,75	-17.471,20
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	220.693,95	203.222,75	-17.471,20
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	22.276,08	19.925,27	-2.350,81
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.193,45	3.099,52	-93,93
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	152,18	147,70	-4,48
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	16.506,28	16.020,86	-485,42
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	109.554,09	100.141,60	-9.412,49
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	69.011,87	0,00	-69.011,87
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	63.887,80	63.887,80
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	42.127,99	39.193,35	-2.934,64
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	22.276,08	19.925,27	-2.350,81
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.193,45	3.099,52	-93,93
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	152,18	147,70	-4,48
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	16.506,28	16.020,86	-485,42
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	178.565,96	164.029,40	-14.536,56
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	109.554,09	100.141,60	-9.412,49
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	69.011,87	0,00	-69.011,87
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	63.887,80	63.887,80
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
	23999900 SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	2.426,00	3.126,00	700,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.426,00	3.126,00	700,00
	24119000 Sonstige	2.426,00	3.126,00	700,00

Bilanz 2023

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
	04825000 Gehwege	65.124,82	65.124,82	0,00
	04831000 Fußwege	1.397,23	1.397,23	0,00
	04834000 landwirtschaftliche Wege	240.490,17	234.580,53	-5.909,64
	04836000 forstwirtschaftliche Wege	2.828,09	2.525,12	-302,97
	04870000 Straßenbeleuchtung	587,27	163,89	-423,38
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	10.286,89	9.969,43	-317,46
	06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	10.286,89	9.969,43	-317,46
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.490,60	77.409,42	74.918,82
	07110000 Dienstfahrzeuge	1,00	74.597,99	74.596,99
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00	0,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	922,93	577,96	-344,97
	07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	1.565,67	2.232,47	666,80
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.759,27	21.031,33	-3.727,94
	08220000 Geschäftsausstattung	7.570,36	6.431,44	-1.138,92
	08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.188,91	14.599,89	-2.589,02
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	92.132,03	92.132,03	0,00
	09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	92.132,03	92.132,03	0,00
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	1.222.476,86	1.188.512,33	-33.964,53
2.1	Vorräte	0,00	7.127,00	7.127,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	7.127,00	7.127,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	0,00	7.127,00	7.127,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.222.476,86	1.181.385,33	-41.091,53
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.670,51	3.146,96	-8.523,55
	00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	11.670,51	3.146,96	-8.523,55
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.031,57	8.153,87	2.122,30
	00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	6.031,57	8.153,87	2.122,30
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	98.161,97	148.762,80	50.600,83
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
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	1.200,00	0,00	-1.200,00
	34590000 vom sonstigen privaten Bereich	1.200,00	0,00	-1.200,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.140,91	106.538,56	72.397,65
	00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.140,91	106.538,56	72.397,65
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.858,12	-2.109,40	-5.967,52
	00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.858,12	-2.109,40	-5.967,52
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	57.304,04	42.021,80	-15.282,24
	00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	412,30	93,10	-319,20
	37439000 Sonstige	42.450,03	44.883,34	2.433,31
	37499000 Sonstige	14.441,71	-2.954,64	-17.396,35
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.658,90	2.311,84	652,94
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	1.658,67	2.311,60	652,93
	37961000 Umsatzsteuer 7%	0,06	0,07	0,01
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	0,17	0,17	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	3.335.031,71	3.332.240,64	-2.791,07

Bilanz 2023

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
	00099997 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.204.524,78	1.169.834,50	-34.690,28
	00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	667,32	5.933,81	5.266,49
	17430500 Laufendes Verrechnungskonto OG Hanroth	703.857,46	473.968,39	-229.889,07
	17434000 Kredite mit einer Laufzeit über einem Jahr	500.000,00	689.932,30	189.932,30
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00
	17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
	17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	0,00	0,00	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	-0,67	-28,24	-27,57
	18600000 Kasse (Bargeld)	0,67	28,24	27,57
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	3.335.031,71	3.332.240,64	-2.791,07