



**Haushaltssatzung**

**und**

**Haushaltsplan**

**der Ortsgemeinde Harschbach**

**für die Haushaltsjahre 2026/2027**

## Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	16
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	17	-	20
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalte	21	-	26
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	27	-	30
6. Produktübersicht	31	-	32
7. Produktbuch mit Beschreibung	33	-	50
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	51	-	70
9. Stellenplan			71
10. Berechnung der freien Finanzspitze			72
11. Bewirtschaftungsregeln			73
12. Übersicht über die Verbindlichkeiten			74
13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			75
14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			76
15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	77	-	78
16. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	79	-	81



## **§ 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	490 v.H.	490 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.	400 v.H.

## **§ 6 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	3.413.784,85 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	3.621.634,12 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	3.608.784,12 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	3.557.604,12 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt	3.514.184,12 €

## **§ 7 Wertgrenzen**

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

(S.) Harschbach, den  
Ortsgemeinde Harschbach  
  
(Koch)  
Ortsbürgermeister

# Vorbericht

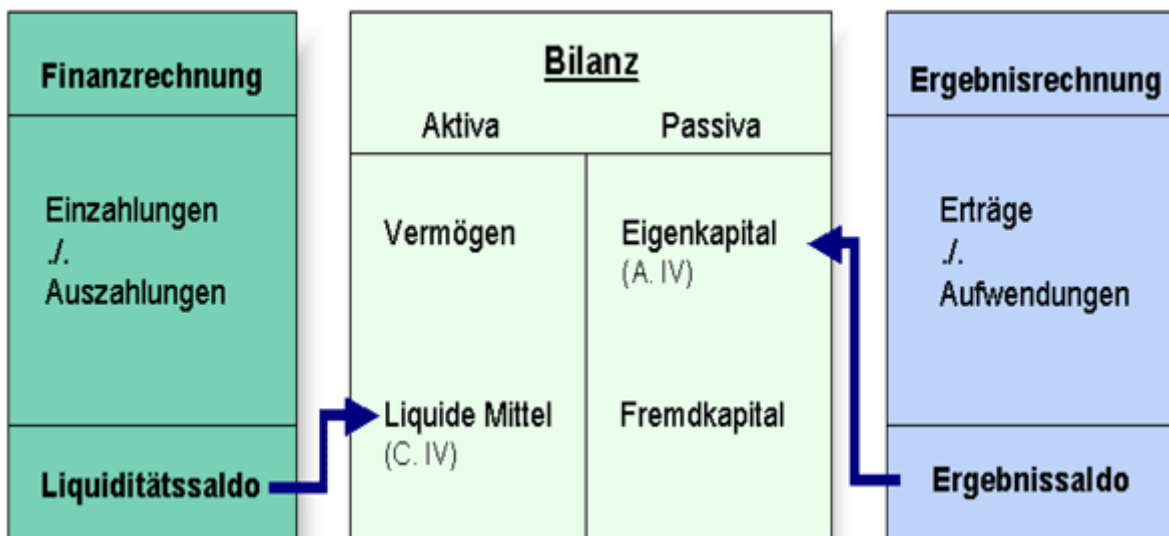
## Einleitung:

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

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

## Der doppische Haushalt im Überblick

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



## Ergebnishaushalt

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

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

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

ausgewiesen.

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

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

### **Finanzhaushalt:**

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

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

### **Teilhaushalte:**

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

Für die **Ortsgemeinden** haben wir jeweils 2 Teilhaushalte gebildet.

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

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

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

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

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

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

## **Produkthaushalt:**

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

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

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

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

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- gewinnbringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

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

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

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

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

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

Der Gesamt-Produktplan der Ortsgemeinde Harschbach ist in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

## **Stellenplan**

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

## Haushaltsausgleich

### Ergebnishaushalt:

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

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

### Finanzhaushalt

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

## Bilanz

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

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

## Eigenkapital

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

## Analyse der doppelhaushaltigen Haushaltsplanung 2026/2027 der Ortsgemeinde Harschbach:

Mit der Haushaltsplanung 2026/2027 wird weiterhin von der Möglichkeit eines Doppelhaushaltes Gebrauch gemacht. Anstatt einen Haushalt für ein Jahr, kann eine Gemeinde auch 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 doppelhaushaltigen Haushalts 2026/2027 der Ortsgemeinde Harschbach ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

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

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

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

### Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2025	
	2025	2026	2027	2026	2027
Gesamtbeitrag der Erträge	611.220 €	618.150 €	629.800 €	6.930 €	18.580 €
Gesamtbeitrag der Aufwendungen	624.070 €	669.330 €	673.220 €	45.260 €	49.150 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-12.850 €	-51.180 €	-43.420 €	-38.330 €	-30.570 €

Der Ergebnishaushalt weist im Planjahr 2026 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 51.180 € und im Planjahr 2027 einen Jahresfehlbetrag von 43.420 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Verdopplung der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens. In den Mehraufwendungen für das Personal sind die Tarifierhöhungen berücksichtigt. Zudem kommen 2026 mehrere neue Pauschalbeträge für Instandsetzungsmaßnahmen hinzu. Unter anderem Instandhaltung Wirtschaftswege, punktuelle Reparatur der Straßenbeleuchtung sowie verschiedener Maßnahmen zur Verschönerung der Manksecke.

Auch die Instandsetzung des Bauhofes wurde mit einer jährlichen Pauschale eingeplant.

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

	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-83.620 €	-78.840 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-2.100 €	-2.100 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	27.740 €	26.600 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	16.460 €	16.370 €
Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	10.420 €	8.800 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	500 €	500 €
	<b>-30.600 €</b>	<b>-28.670 €</b>

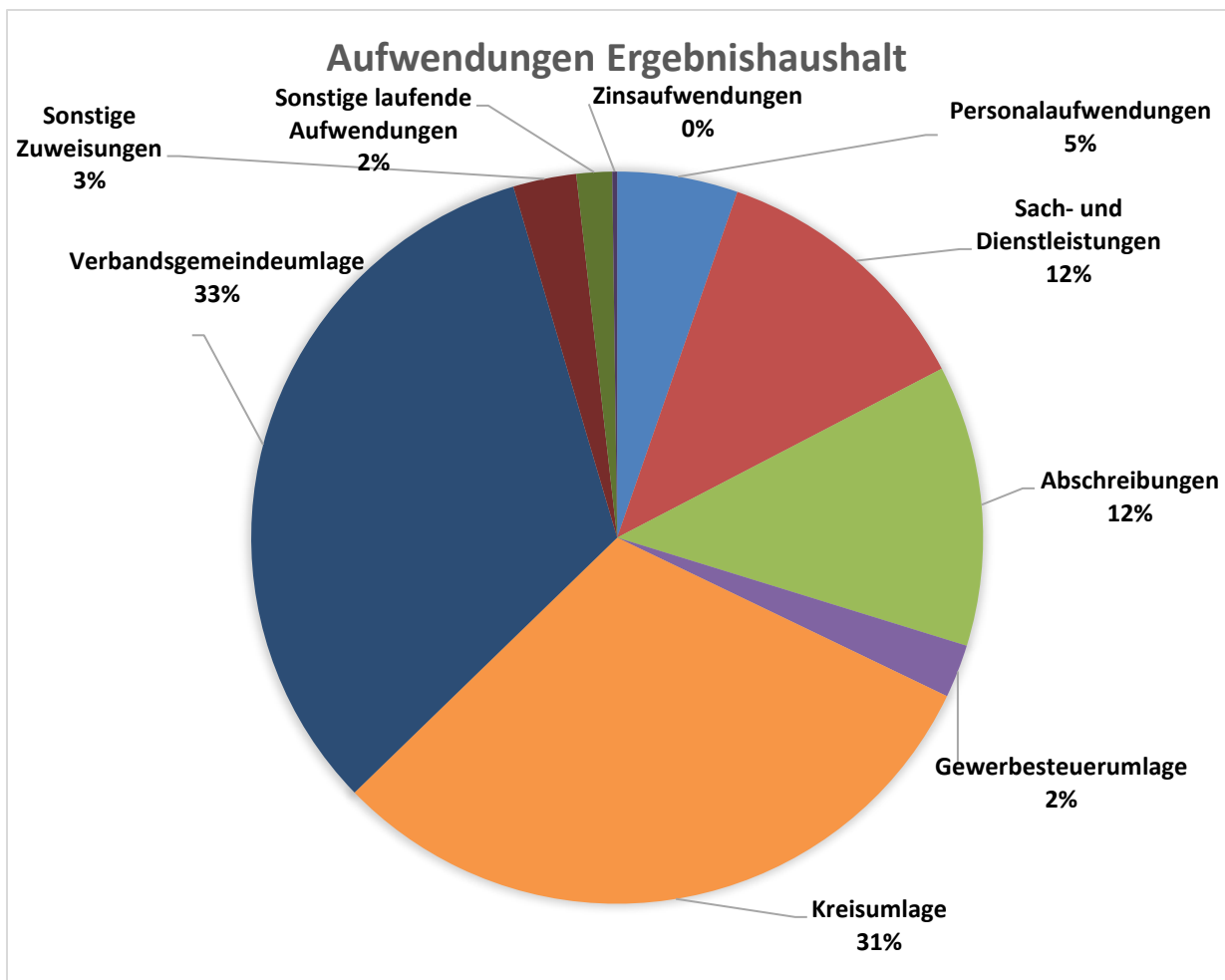
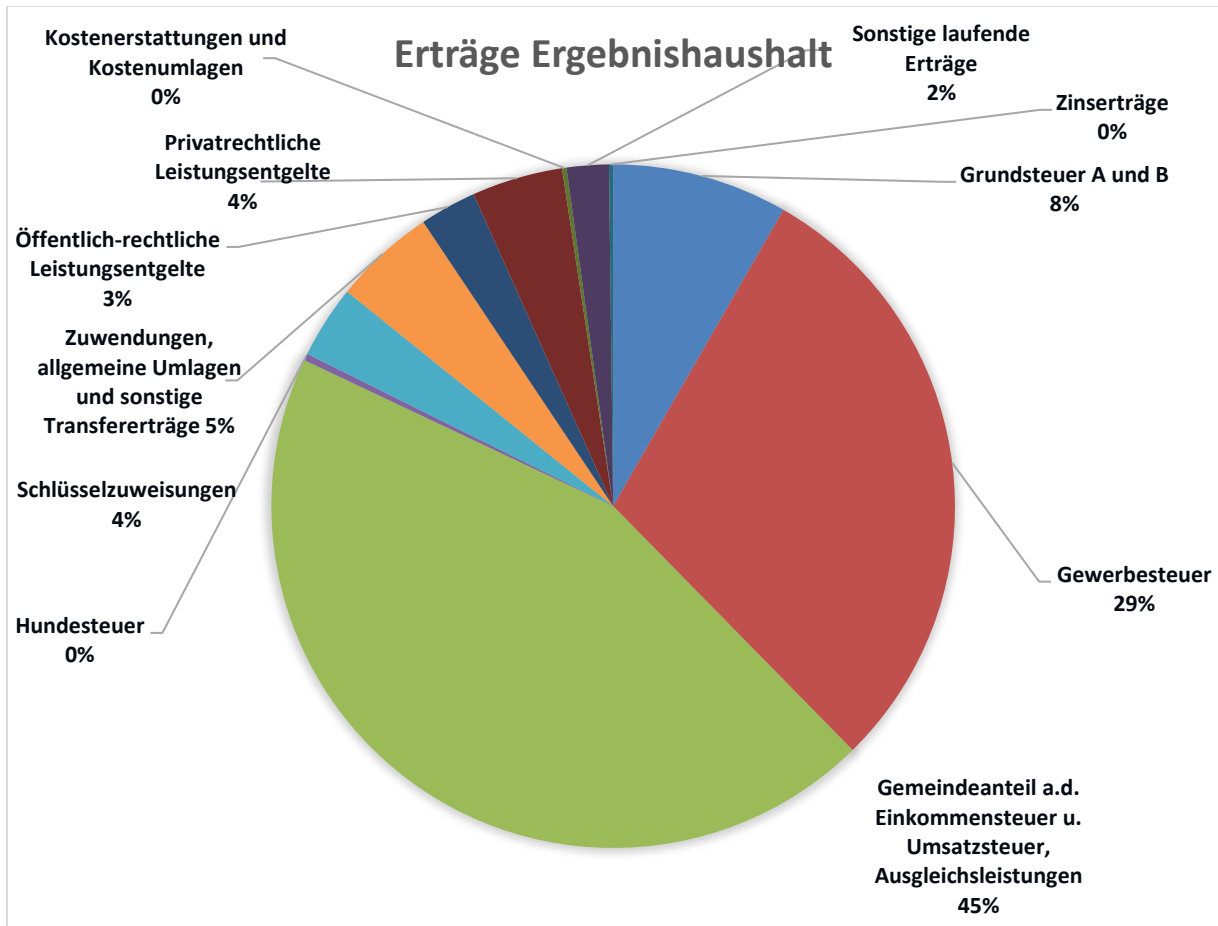
Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 30.600 € bzw. 28.670 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

### **Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen sind laut Stellenplan im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 35.910 € für beide Jahre ausgewiesen.

In den Personalausgaben sind die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.



## Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt	
	2025	2026	2027	2025	
				2026	2027
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	240 €	-20.580 €	-14.750 €	-20.820 €	-14.990 €

Der Finanzhaushalt weist in 2026 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 20.580 € aus, in 2027 beträgt der geplante negative Saldo 14.750 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier in 2026 eine Verschlechterung von 20.820 € und in 2027 von 14.990 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

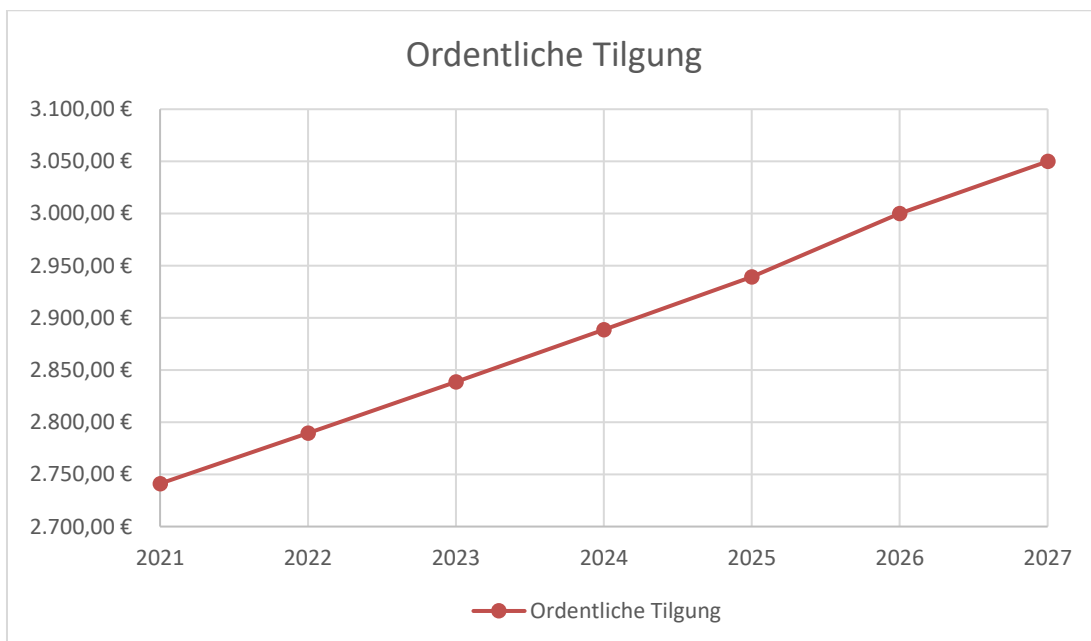
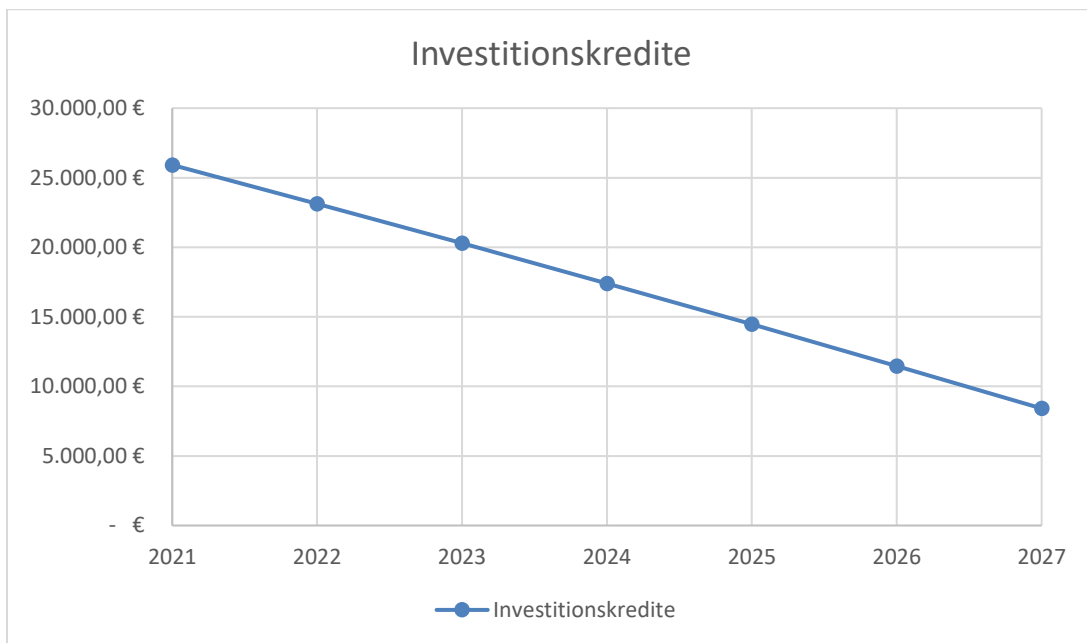
Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weist in 2026 einen Finanzmittelfehlbetrag von 33.330 € aus. Zuzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 3.000 € beträgt der Finanzmittelfehlbetrag insgesamt 36.330 €. Für das Jahr 2027 beträgt der Finanzmittelfehlbetrag zzgl. Tilgung insgesamt 18.800 €. Die Finanzierung kann für beide Haushaltsjahre durch vorhandene liquide Mittel sichergestellt werden.

Es verbleibt für das Haushaltsjahr 2026 eine geplante negative „freie Finanzspitze“ von 23.580 € und für 2027 von 17.800 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit für 2026 und 2027 nicht erreicht.

**Der Stand der liquiden Mittel** beträgt per 31.12.2025 = 348.144,04 €.

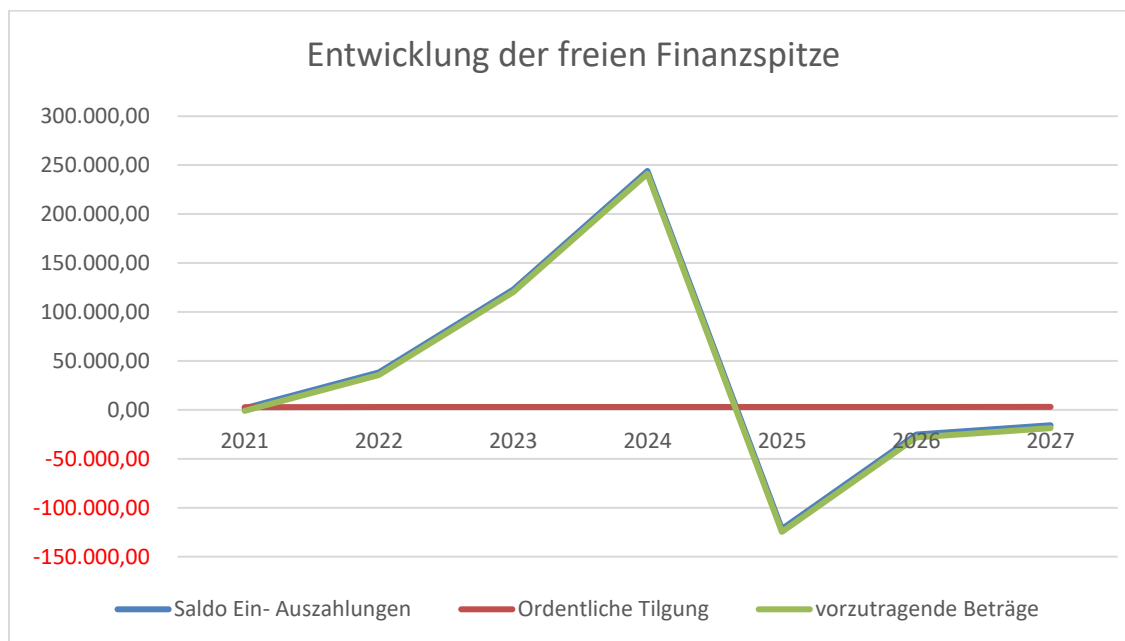
## Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2021	25.920,07 €	2.741,16 €
2022	23.130,64 €	2.789,43 €
2023	20.292,06 €	2.838,58 €
2024	17.403,49 €	2.888,57 €
2025	14.464,04 €	2.939,45 €
2026	11.464,04 €	3.000,00 €
2027	8.414,04 €	3.050,00 €
		geplant



## Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2021	1.670,85	2.741,16	-1.070,31
2022	38.350,85	2.789,43	35.561,42
2023	123.008,21	2.838,58	120.169,63
2024	244.084,25	2.888,57	241.195,68
2025	-121.735,44	2.939,45	-124.674,89
2026	-20.580,00	3.000,00	-23.580,00
2027	-14.750,00	3.050,00	-17.800,00
		geplant	

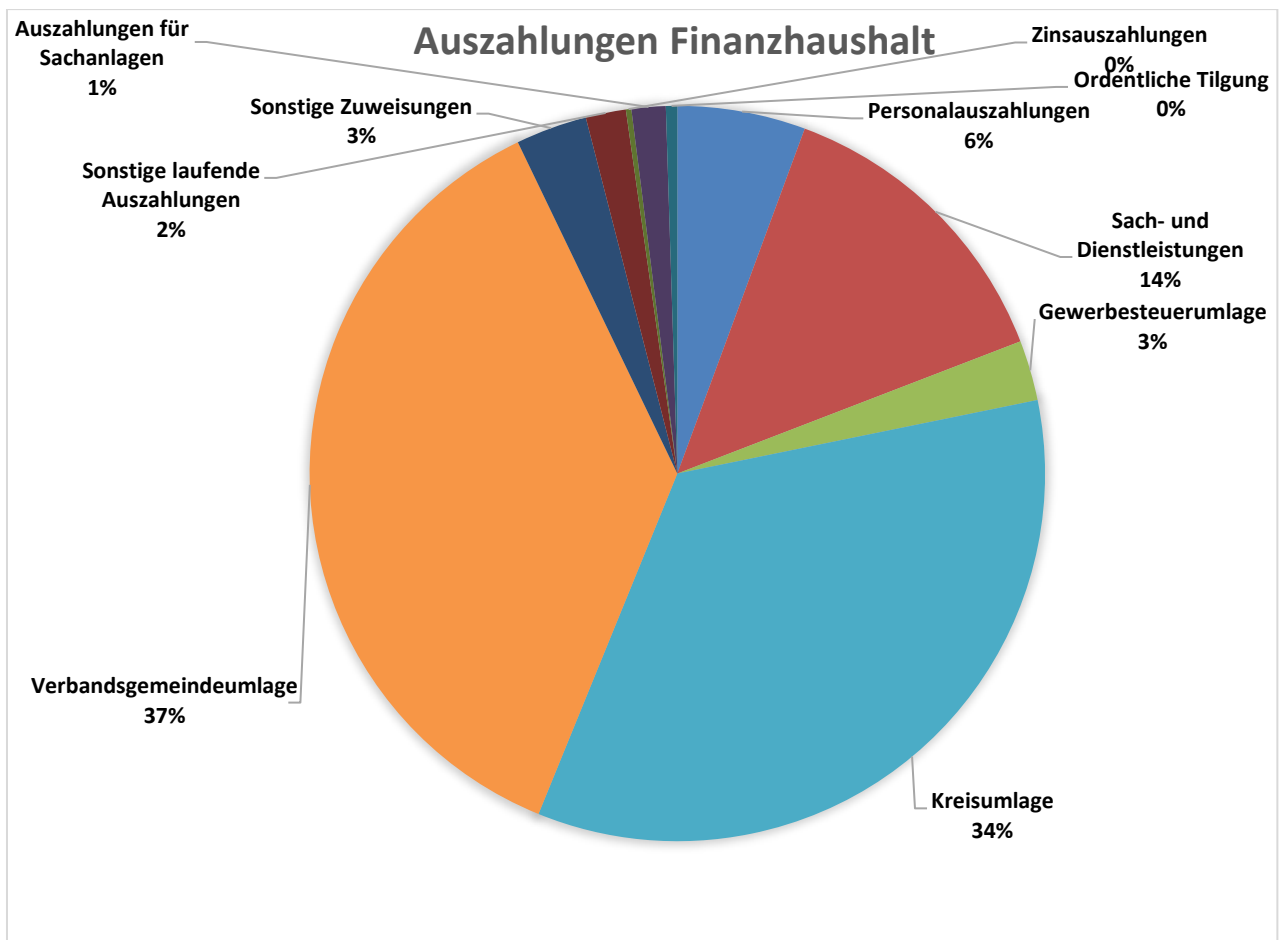
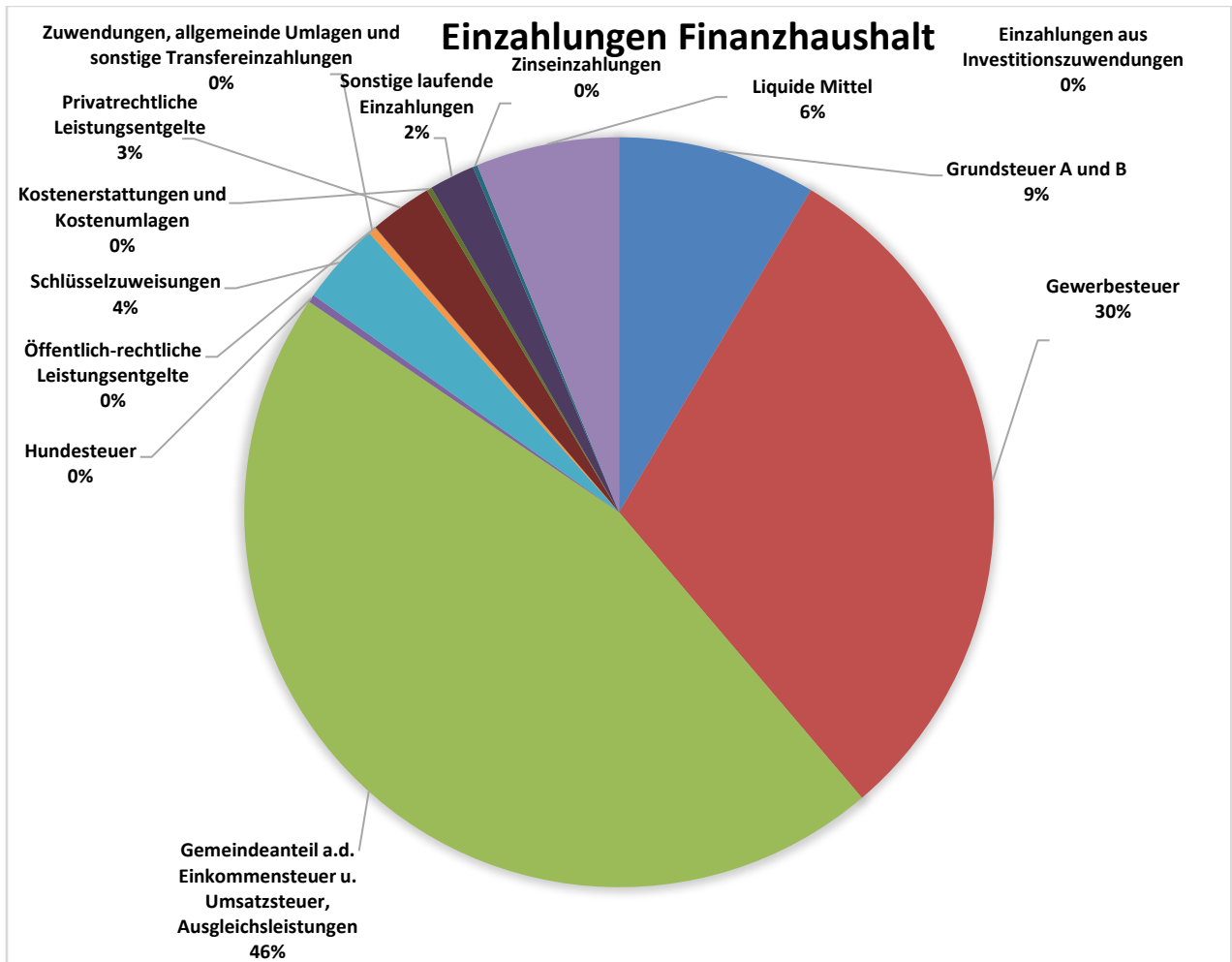


## Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
1143-3	Pauschale für Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
5511-0	Installation Ruhebänk/Sitzbank		1.000 €
5731-1	Zusätzliche Bestuhlung Dorfgemeinschaftshaus		2.000 €
5731-1	Ausstattungssätze zur Einrichtung Notfalltreffpunkte		3.750 €
5731-1	Beschattung Dorfgemeinschaftshaus, Bepflanzung Bäume		5.000 €
<b>Summe:</b>		<b>0 €</b>	<b>12.750 €</b>

## Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für das Haushaltsjahr 2026 -12.750 €. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.



## **Übersicht der Investitionen 2027 und Folgejahre**

Im Haushaltsjahr 2027 sind keine Investitionen geplant. Es wurde lediglich eine Pauschale in Höhe von 1.000 € für die Ersatzbeschaffungen von Ausstattungsgegenstände für den Bauhof berücksichtigt.

In den Folgejahren ist die Erschließung des Wiesenweges und der Schulstraße geplant. Zu welchem Zeitpunkt die Maßnahmen umgesetzt werden sollen bzw. wie hoch sich die Kosten belaufen werden ist noch nicht abschätzbar. Hierzu gibt es keine Planunterlagen.

### **Haushaltsausgleich:**

#### **Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Harschbach folgendes:**

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

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

### **Konkret ergibt sich für diesen Doppelhaushalt:**

#### **Steuern:**

Die Ortsgemeinde Harschbach hat ab dem Jahr 2025 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer B von 465 v.H. auf 490 v.H. vorgenommen. Eine Anhebung über das Niveau der Nivellierungssätze hinaus bedeutet umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

### **Dorfgemeinschaftshaus mit Mietwohnungen:**

Durch die Sanierung und Erweiterung der Wohnungen im Dorfgemeinschaftshaus wurden bereits höhere Mieteinnahmen erzielt als vor der Sanierung.

## **Jagdgenossenschaft**

Die Jagdgenossenschaft Harschbach/Niederhofen als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Harschbach 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. Im Ergebnis müssen so keine Wegebaubeiträge gezahlt werden. 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 anteilige 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 dann 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 31.12.2024 beträgt -41.928,12 €. In der Ortsgemeinde Harschbach wurden Wegebaumaßnahmen durchgeführt. Die vorhandenen Jagdpachteinnahmen haben nicht ausgereicht, um die Kosten zu decken. Daher wurden die Kosten seitens der Ortsgemeinde über einen Vorgriff auf die Jagdpachteinnahmen späterer Jahre übernommen und sind in den folgenden Jahren aus den Einnahmen der Jagdpacht zu tilgen.

## **Schlussbemerkung**

Viele nicht zahlungswirksame Vorgänge prägen den Ergebnishaushalt und zeigen den Unterschied zum Finanzhaushalt auf. Der Ergebnishaushalt weist teilweise einen nicht unerheblichen Jahresfehlbetrag aus.

Die Liquiditätssalden im Finanzhaushalt der Haushaltsjahre 2026 und 2027 können noch durch Finanzmittelbestände ausgeglichen werden. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist für 2026 und 2027 einen Fehlbetrag aus. Auch im Finanzplanungsjahr 2028 kann von einem Fehlbetrag ausgegangen werden. Im Finanzplanungsjahr 2029 wird hier ein Überschuss prognostiziert.

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

Dadurch erhält die Ortsgemeinde Harschbach keine Schlüsselzuweisung A. Nach dem neuen Finanzausgleichsgesetz von 2023 können auch Ortsgemeinden Schlüsselzuweisungen B erhalten. Diese sind keine Grundlage bei der Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage und verbleiben vollständig als Einnahme bei der Ortsgemeinde. Die Ortsgemeinde Harschbach erhält in 2026 voraussichtlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe 21.320 €. Auch im Jahr 2027 erhält die Ortsgemeinde Harschbach eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von ca. 21.530 €.

Erfreulich ist, dass die Verschuldung der Ortsgemeinde Harschbach im Vergleich zum Landesdurchschnitt sehr gering ist.

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027**

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	663.375,05	445.550	509.050	524.340	538.551	560.871
40110000	Grundsteuer A	2.451,03	2.450	2.330	2.340	2.335	2.331
40120000	Grundsteuer B	53.366,85	52.000	49.000	49.640	50.285	50.939
40130000	Gewerbesteuer	340.972,57	109.700	181.390	185.200	189.089	199.678
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	227.681,45	246.600	240.240	248.890	256.854	268.413
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.808,37	7.000	6.920	8.510	9.395	8.202
40330000	Hundesteuer	2.036,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
40521000	Familienleistungsausgleich	30.058,78	25.800	27.170	27.760	28.593	29.308
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	66.036,00	104.880	51.130	49.200	49.385	45.493
41110000	Schlüsselzuweisungen	64.966,00	65.180	21.320	21.530	21.745	21.963
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Zweckverbänden	1.000,00	800	2.000	1.000	1.000	1.000
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	70,00	70	70	70	70	70
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	38.830	27.740	26.600	26.570	22.460
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	19.870	16.550	16.460	16.154	15.769
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	90	90	90	91	92
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	0,00	19.780	16.460	16.370	16.063	15.677
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.363,36	26.110	26.610	24.990	25.132	25.275
44120000	Mieten und Pachten	17.363,36	15.690	16.190	16.190	16.332	16.475
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	10.420	10.420	8.800	8.800	8.800
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.435,78	1.310	1.310	1.310	1.321	1.333
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.435,78	1.310	1.310	1.310	1.321	1.333
E7	+ Sonstige laufende Erträge	14.051,38	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
46250000	Konzessionsabgaben	10.805,67	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	500	500	500	500	500
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	3.126,30	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	119,41	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>763.291,57</b>	<b>610.020</b>	<b>616.950</b>	<b>628.600</b>	<b>642.843</b>	<b>661.041</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.084,38	29.710	35.910	35.910	36.133	36.356
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	8.136,00	8.400	8.140	8.140	8.140	8.140
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	720	720	720	720	720
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	770,00	450	600	600	600	600
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	8.423,27	11.120	15.860	15.860	16.018	16.178
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.000	1.380	1.380	1.394	1.407
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.590,12	1.470	1.680	1.680	1.697	1.714
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.100,99	2.340	3.360	3.360	3.394	3.427
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.064,00	2.110	2.070	2.070	2.070	2.070
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.017,12	51.630	77.100	71.270	71.548	71.826
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	17.708,75	27.080	27.270	27.270	27.544	27.818
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	497,47	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.571,91	1.600	2.730	1.600	1.604	1.608
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.485,44	15.350	39.500	34.800	34.800	34.800

# Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
52350000	Fahrzeugunterhaltung	846,84	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	756,70	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	540,28	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52544000	Kostenerstattungen an Zweckverbände	609,73	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	80.520	83.620	78.840	77.070	70.120
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.220	1.750	1.470	600	280
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	27.560	15.380	15.380	15.380	15.380
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	43.610	46.740	43.650	43.650	42.600
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	7.130	19.750	18.340	17.440	11.860
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	488.078,83	452.900	461.150	477.700	477.700	477.700
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	14.819,05	17.940	17.940	17.940	17.940	17.940
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	1.070,00	870	870	870	870	870
54310000	Gewerbesteuerumlage	39.409,78	11.130	15.880	18.790	18.790	18.790
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	204.900,00	199.860	206.250	212.850	212.850	212.850
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	227.880,00	223.100	220.210	227.250	227.250	227.250
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.879,68	7.820	10.110	8.110	8.138	8.164
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	500	0	0	0
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	332,76	370	370	370	370	370
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	353,04	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	489,56	150	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	4,25	0	0	0	0	0
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	699,72	650	650	650	650	650
56410000	Versicherungsbeiträge	2.604,07	2.750	2.710	2.710	2.738	2.764
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	286,06	330	330	330	330	330
56810000	Grundsteuer	385,25	400	680	680	680	680
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	44,00	50	50	50	50	50
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	709,62	1.000	2.500	1.000	1.000	1.000
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	696,63	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	2.274,72	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>554.060,01</b>	<b>622.580</b>	<b>667.890</b>	<b>671.830</b>	<b>670.589</b>	<b>664.166</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>209.231,56</b>	<b>-12.560</b>	<b>-50.940</b>	<b>-43.230</b>	<b>-27.746</b>	<b>-3.125</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-26,06	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	18,94	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-45,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.356,23	1.490	1.440	1.390	1.330	1.280
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	336,23	290	240	190	130	80
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.020,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.382,29</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>	<b>-130</b>	<b>-80</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>207.849,27</b>	<b>-12.850</b>	<b>-51.180</b>	<b>-43.420</b>	<b>-27.876</b>	<b>-3.205</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>207.849,27</b>	<b>-12.850</b>	<b>-51.180</b>	<b>-43.420</b>	<b>-27.876</b>	<b>-3.205</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>244.084,25</b>	<b>240</b>	<b>-20.580</b>	<b>-14.750</b>	<b>-639</b>	<b>21.578</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	103.145,67	0	0	0	0	0
	68179000 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen</i>	103.145,67	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	244.800	0	0	0	0
	68265000 <i>Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich</i>	0,00	244.800	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>103.145,67</b>	<b>244.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	126.430,67	315.500	12.750	1.000	1.000	1.000
	78533000 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	2.513,28	0	0	0	0	0
	78560000 <i>Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	78571000 <i>Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i>	2.995,90	0	11.750	0	0	0
	78593000 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>	120.921,49	314.500	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>126.430,67</b>	<b>315.500</b>	<b>12.750</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.285,00</b>	<b>-70.700</b>	<b>-12.750</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	220.799,25	-70.460	-33.330	-15.750	-1.639	20.578
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.888,57	2.940	3.000	3.050	3.100	3.160
	79250000 <i>Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt</i>	2.888,57	2.940	3.000	3.050	3.100	3.160
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-2.888,57</b>	<b>-2.940</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.050</b>	<b>-3.100</b>	<b>-3.160</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>140.344,68</b>	<b>-73.400</b>	<b>-36.330</b>	<b>-18.800</b>	<b>-4.639</b>	<b>17.418</b>
<b>F39</b>	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-143.233,25</b>	<b>70.460</b>	<b>33.330</b>	<b>15.750</b>	<b>1.539</b>	<b>-20.578</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-143.233,25</b>	<b>70.460</b>	<b>33.330</b>	<b>15.750</b>	<b>1.539</b>	<b>-20.578</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	140.344,68	-73.400	-36.330	-18.800	-4.639	17.418
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	241.195,68	-2.700	-23.580	-17.800	-3.739	18.418



**Teilhaushalt 2026 / 2027****Budget: 1**

## Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.070,00	39.700	29.810	27.670	27.640	23.530
	41444000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Zweckverbänden	1.000,00	800	2.000	1.000	1.000	1.000
	41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	70,00	70	70	70	70	70
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	38.830	27.740	26.600	26.570	22.460
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	19.870	16.550	16.460	16.154	15.769
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	90	90	90	91	92
	43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	0,00	19.780	16.460	16.370	16.063	15.677
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.363,36	26.110	26.610	24.990	25.132	25.275
	44120000 Mieten und Pachten	17.363,36	15.690	16.190	16.190	16.332	16.475
	44310000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	10.420	10.420	8.800	8.800	8.800
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.435,78	1.310	1.310	1.310	1.321	1.333
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.435,78	1.310	1.310	1.310	1.321	1.333
E7	+ Sonstige laufende Erträge	13.962,37	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
	46250000 Konzessionsabgaben	10.805,67	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	500	500	500	500	500
	46619000 Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	3.126,30	0	0	0	0	0
	46999000 Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	30,40	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.861,51</b>	<b>99.290</b>	<b>86.580</b>	<b>82.730</b>	<b>82.547</b>	<b>78.207</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.084,38	29.710	35.910	35.910	36.133	36.356
	50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	8.136,00	8.400	8.140	8.140	8.140	8.140
	50120000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	720	720	720	720	720
	50140000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	770,00	450	600	600	600	600
	50221000 Vergütungen an Arbeitnehmer	8.423,27	11.120	15.860	15.860	16.018	16.178
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.000	1.380	1.380	1.394	1.407
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.590,12	1.470	1.680	1.680	1.697	1.714
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.100,99	2.340	3.360	3.360	3.394	3.427
	51130000 Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.064,00	2.110	2.070	2.070	2.070	2.070
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.017,12	51.630	77.100	71.270	71.548	71.826
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	17.708,75	27.080	27.270	27.270	27.544	27.818
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	497,47	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.571,91	1.600	2.730	1.600	1.604	1.608
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.485,44	15.350	39.500	34.800	34.800	34.800
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	846,84	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	756,70	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	540,28	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	609,73	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	80.520	83.620	78.840	77.070	70.120

**Teilhaushalt 2026 / 2027****Budget: 1**

## Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.220	1.750	1.470	600	280
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	27.560	15.380	15.380	15.380	15.380
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	43.610	46.740	43.650	43.650	42.600
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	7.130	19.750	18.340	17.440	11.860
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.889,05	18.810	18.810	18.810	18.810	18.810
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	14.819,05	17.940	17.940	17.940	17.940	17.940
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	1.070,00	870	870	870	870	870
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.879,68	7.820	10.110	8.110	8.138	8.164
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	500	0	0	0
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	332,76	370	370	370	370	370
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	353,04	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	489,56	150	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	4,25	0	0	0	0	0
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	699,72	650	650	650	650	650
56410000	Versicherungsbeiträge	2.604,07	2.750	2.710	2.710	2.738	2.764
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	286,06	330	330	330	330	330
56810000	Grundsteuer	385,25	400	680	680	680	680
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	44,00	50	50	50	50	50
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	709,62	1.000	2.500	1.000	1.000	1.000
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	696,63	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	2.274,72	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.870,23</b>	<b>188.490</b>	<b>225.550</b>	<b>212.940</b>	<b>211.699</b>	<b>205.276</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-47.008,72</b>	<b>-89.200</b>	<b>-138.970</b>	<b>-130.210</b>	<b>-129.152</b>	<b>-127.069</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-47.008,72</b>	<b>-89.200</b>	<b>-138.970</b>	<b>-130.210</b>	<b>-129.152</b>	<b>-127.069</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-47.008,72</b>	<b>-89.200</b>	<b>-138.970</b>	<b>-130.210</b>	<b>-129.152</b>	<b>-127.069</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-58.188,07</b>	<b>-76.110</b>	<b>-108.370</b>	<b>-101.540</b>	<b>-101.915</b>	<b>-102.286</b>
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	103.145,67	0	0	0	0	0
68179000	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	103.145,67	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	244.800	0	0	0	0
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	244.800	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>103.145,67</b>	<b>244.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	126.430,67	315.500	12.750	1.000	1.000	1.000
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.513,28	0	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	2.995,90	0	11.750	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	120.921,49	314.500	0	0	0	0

# Teilhaushalt 2026 / 2027

## Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungs- daten 2028	Planungs- daten 2029
F32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	126.430,67	315.500	12.750	1.000	1.000	1.000
F33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.285,00</b>	<b>-70.700</b>	<b>-12.750</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-81.473,07	-146.810	-121.120	-102.540	-102.915	-103.286
F37	Finanzierungstätigkeit <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	0,00	0	0	0	0	0
F38	<b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	0,00	0	0	0	0	0
F39	<b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F42	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-58.188,07	-76.110	-108.370	-101.540	-101.915	-102.286

# Teilhaushalt 2026 / 2027

## Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	663.375,05	445.550	509.050	524.340	538.551	560.871
	40110000 Grundsteuer A	2.451,03	2.450	2.330	2.340	2.335	2.331
	40120000 Grundsteuer B	53.366,85	52.000	49.000	49.640	50.285	50.939
	40130000 Gewerbesteuer	340.972,57	109.700	181.390	185.200	189.089	199.678
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	227.681,45	246.600	240.240	248.890	256.854	268.413
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.808,37	7.000	6.920	8.510	9.395	8.202
	40330000 Hundesteuer	2.036,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	40521000 Familienleistungsausgleich	30.058,78	25.800	27.170	27.760	28.593	29.308
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	64.966,00	65.180	21.320	21.530	21.745	21.963
	41110000 Schlüsselzuweisungen	64.966,00	65.180	21.320	21.530	21.745	21.963
E7	+ Sonstige laufende Erträge	89,01	0	0	0	0	0
	46999000 Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	89,01	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>728.430,06</b>	<b>510.730</b>	<b>530.370</b>	<b>545.870</b>	<b>560.296</b>	<b>582.834</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	472.189,78	434.090	442.340	458.890	458.890	458.890
	54310000 Gewerbesteuerumlage	39.409,78	11.130	15.880	18.790	18.790	18.790
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	204.900,00	199.860	206.250	212.850	212.850	212.850
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	227.880,00	223.100	220.210	227.250	227.250	227.250
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>472.189,78</b>	<b>434.090</b>	<b>442.340</b>	<b>458.890</b>	<b>458.890</b>	<b>458.890</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>256.240,28</b>	<b>76.640</b>	<b>88.030</b>	<b>86.980</b>	<b>101.406</b>	<b>123.944</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-26,06	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	18,94	0	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-45,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.356,23	1.490	1.440	1.390	1.330	1.280
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	336,23	290	240	190	130	80
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.020,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.382,29</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>	<b>-130</b>	<b>-80</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>254.857,99</b>	<b>76.350</b>	<b>87.790</b>	<b>86.790</b>	<b>101.276</b>	<b>123.864</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>254.857,99</b>	<b>76.350</b>	<b>87.790</b>	<b>86.790</b>	<b>101.276</b>	<b>123.864</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>302.272,32</b>	<b>76.350</b>	<b>87.790</b>	<b>86.790</b>	<b>101.276</b>	<b>123.864</b>
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>302.272,32</b>	<b>76.350</b>	<b>87.790</b>	<b>86.790</b>	<b>101.276</b>	<b>123.864</b>
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	2.888,57	2.940	3.000	3.050	3.100	3.160
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	2.888,57	2.940	3.000	3.050	3.100	3.160
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-2.888,57</b>	<b>-2.940</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.050</b>	<b>-3.100</b>	<b>-3.160</b>

# Teilhaushalt 2026 / 2027

## Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

Ifd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
				in EUR			
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	140.344,68	-73.400	-36.330	-18.800	-4.639	17.418
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	-143.233,25	70.460	33.330	15.750	1.539	-20.578
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-143.233,25	70.460	33.330	15.750	1.539	-20.578
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	140.344,68	-73.400	-36.330	-18.800	-4.639	17.418
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	299.383,75	73.410	84.790	83.740	98.176	120.704





# Investitionsübersicht 2026 / 2027

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 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

**Maßnahme:** 341000935000  
Ortsverschönerung

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	1.000	0	0	0	0	0
	34100.93500 Ruhebänke und Tisch	0	1.000	0	0	0	0	0
<b>darunter:</b>								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	0	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78571000   34100.93500   Ruhebänke und Tisch  
HPL 2026

1.000 EUR Ruhebank/Sitzbank



# Investitionsübersicht 2026 / 2027

57.3.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.750	0	0	0	0	0

### Erläuterungen zu den Positionen

<b>Sachkonto</b>	<b>Untersachkonto</b>	
78571000	08220.40000	Geschäftsausstattung Dorfgemeinschaftshaus
		<i>HPL 2026</i>
		<i>2.000 EUR zusätzliche Bestuhlung Dorfgemeinschaftshaus</i>
		<i>3.750 EUR Ausstattungssätze zur Einrichtung Notfalltreffpunkt</i>

# Produktrahmenplan Ortsgemeinde Harschbach

Haupt-Produktbereich						
Produktbereich						
Produktgruppe						
Produkt						
			Leistung	Bezeichnung		Teilhaus- halt
<b>1</b>				<b>Zentrale Verwaltung</b>		
	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
<b>2</b>				<b>Schule und Kultur</b>		
	28			Heimat- und sonstige Kulturpflege		
		281		Heimat- und sonstige Kulturpflege		
			2811	Förderung von Einrichtungen		1
			28115	Verschönerungs- und Heimatvereine		
			28118	Seniorenfeier		
<b>3</b>				<b>Soziales und Jugend</b>		
	36			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
		366		Einrichtungen der Jugendarbeit		
			3661	Einrichtungen der Jugendarbeit		1
			36613	Kinderspielplätze etc.		
<b>5</b>				<b>Gestaltung Umwelt</b>		
	52			Räumliche Planung und Entwicklung		
		511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen		
			5112	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)		1
	54			Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
		541		Gemeindestraßen		
			5411	Gemeindestraßen		1
			54111	Straßen u. Gehwege, Plätze u. Wege, Brücken u. Unterführungen, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung		
			54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze		
			54116	Konzessionsabgaben		
		542		Kreisstraßen		
			5421	Kreisstraßen		1
			54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung		
	55			Natur- und Landschaftspflege		
		551		Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)		
			5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau		1

	555		Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
		5551	Kommunale Forstwirtschaft	
			55512 Jagdwesen	
		5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
57			Wirtschaft und Tourismus	
		573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
		5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
			57311 Dorgemeinschaftshaus	
		5732	Photovoltaikanlage Bushaltesthäuschen Brunnenplatz	1
<b>6</b>			<b>Zentrale Finanzdienstleistungen</b>	
	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
	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	

# Produkt

11.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.1</b>	Verwaltungssteuerung
<b>Produkt</b>	<b>11.1.100</b>	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

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.2</b>	Personal
<b>Produkt</b>	<b>11.2.001</b>	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

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.4</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.4.200</b>	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

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.4</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>11.4.300</b>	sonstige zentrale Dienste, Bauhof

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

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

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.1</b>	Statistik und Wahlen
<b>Produkt</b>	<b>12.1.100</b>	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

<b>Produktbereich</b>	<b>28</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>28.1</b>	Heimat- und sonstige Kulturpflege
<b>Produkt</b>	<b>28.1.100</b>	Förderung von Einrichtungen

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Durchleitung des vom Kirchspiel Urbach jährlich vereinnahmten Zuschußbetrages für laufende Zwecke der Ortsverschönerungen an den Verkehrs- und Verschönerungsverein e.V. Harschbach.  
Planung, Organisation und Durchführung der jährlichen Seniorenfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.

## **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Vereine  
Senioren  
Allgemeinheit

## **Leistung**

28.1.100.05 Verschönerungs- und Heimatvereine  
28.1.100.08 Seniorenfeier

# Produkt

**36.6.100**

<b>Produktbereich</b>	<b>36</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>36.6</b>	Einrichtungen der Jugendarbeit
<b>Produkt</b>	<b>36.6.100</b>	Einrichtungen der Jugendarbeit

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Kinder

## **Leistung**

36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

## **Produkt**

**51.1.200**

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

### **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.

# Produkt

54.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.1</b>	Gemeindestraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.1.100</b>	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

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.2</b>	Kreisstraßen
<b>Produkt</b>	<b>54.2.100</b>	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

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

55.5.100

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.5</b>	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
<b>Produkt</b>	<b>55.5.100</b>	Kommunale Forstwirtschaft

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Zu diesem Produkt gehört die Abwicklung des gesamten Jagdwesens (Jagdverpachtung, Regulierung von Wildschäden etc.)

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Jagdausübungsberechtigte  
Eigentümer

## **Leistung**

55.5.100.02 Jagdwesen

## **Produkt**

**55.5.900**

<b>Produktbereich</b>	<b>55</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>55.5</b>	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
<b>Produkt</b>	<b>55.5.900</b>	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

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.3</b>	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.3.100</b>	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.

### **Auftragsgrundlage**

Benutzungsordnung, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Vereine  
Nutzer  
Anlieger

### **Leistung**

57.3.100.01 Dorfgemeinschaftshaus

# Produkt

57.3.200

<b>Produktbereich</b>	<b>57</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>57.3</b>	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>57.3.200</b>	Photovoltaikanlage Bushaltehäuschen Brunnenplatz

## **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

## **Beschreibung**

Betrieb einer Photovoltaikanlage zur Umwandlung von Sonnenenergie in elektrische Energie (Stromerzeugung) auf dem Dach des Bushaltehäuschen am Brunnenplatz in Harschbach

## **Auftragsgrundlage**

Verträge, Ratsbeschlüsse

## **Zielgruppe**

Ortsgemeinde

Nutzer  
Eigentümer

# Produkt

61.1.100

<b>Produktbereich</b>	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>61.1</b>	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
<b>Produkt</b>	<b>61.1.100</b>	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

## **verantwortlich**

Roth, Alexander

## **Beschreibung**

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

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

Aufwendungen:

Finanzausgleichsumlage, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage, Gewerbesteuerumlage sowie sonstige steuerähnliche Aufwendungen.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Beamte  
Beschäftigte  
Behörden  
Banken und Sparkassen  
Abgabepflichtige

# Produkt

61.2.100

<b>Produktbereich</b>	<b>61</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>61.2</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt</b>	<b>61.2.100</b>	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## **verantwortlich**

Roth, Alexander

## **Beschreibung**

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

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Beamte  
Beschäftigte  
Behörden  
Banken und Sparkassen  
Abgabepflichtige



# Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.000,00	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.560,12	13.150	13.210	13.210	13.227	13.244
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	8.136,00	8.400	8.140	8.140	8.140	8.140
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	720	720	720	720	720
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	770,00	450	600	600	600	600
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.590,12	1.470	1.680	1.680	1.697	1.714
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	2.064,00	2.110	2.070	2.070	2.070	2.070
E11	- Abschreibungen	0,00	50	130	130	130	130
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	50	130	130	130	130
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.765,80	3.350	4.910	3.410	3.419	3.427
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	332,76	370	370	370	370	370
56310000	Büromaterial	285,67	150	200	200	200	200
56330000	Porto und Versandkosten	4,25	0	0	0	0	0
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	285,60	150	150	150	150	150
56410000	Versicherungsbeiträge	861,84	850	860	860	869	877
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	286,06	330	330	330	330	330
56920000	Sonstige Ifd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	709,62	1.000	2.500	1.000	1.000	1.000
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.325,92</b>	<b>16.550</b>	<b>18.250</b>	<b>16.750</b>	<b>16.776</b>	<b>16.801</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.325,92</b>	<b>-16.550</b>	<b>-18.250</b>	<b>-16.750</b>	<b>-16.776</b>	<b>-16.801</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.325,92</b>	<b>-16.550</b>	<b>-18.250</b>	<b>-16.750</b>	<b>-16.776</b>	<b>-16.801</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-14.325,92</b>	<b>-16.550</b>	<b>-18.250</b>	<b>-16.750</b>	<b>-16.776</b>	<b>-16.801</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-14.325,92	-16.550	-18.250	-16.750	-16.776	-16.801

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa f. Laptop incl.Docking-Station</i>
56210000	Mieten und Pachten <i>130 EUR Dienstzimmerentschädigung</i> <i>240 EUR Miete für die Benutzung des Gemeinschaftshauses anl. Gemeinderatssitzungen</i>
56310000	Geschäftsausgaben <i>Büromaterial</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Gebühr für Telefonbucheintrag und Reservierung Internetdomain</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Umlage an die Unfallkasse Rheinland-Pfalz sowie die Rechtsschutzversicherung</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>HPL 2026</i>  <i>1.500 EUR Getränke und Speisen für den Neujahrsempfang</i> <i>1.000 EUR Repräsentationsmittel und Ehrengaben anl. Ehe- und Altersjubiläen</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	500	500	500	500	500
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	0,00	500	500	500	500	500
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
51700000	<i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>	0,00	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609,73	0	0	0	0	0
52544000	<i>Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>	609,73	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	353,04	500	1.000	500	500	500
56120000	<i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	0,00	0	500	0	0	0
56290000	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	353,04	500	500	500	500	500
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>962,77</b>	<b>2.600</b>	<b>3.100</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-962,77</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.600</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-962,77</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.600</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-962,77</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.600</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>	<b>-2.100</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-962,77	-2.100	-2.600	-2.100	-2.100	-2.100

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Auflösungsertrag auf Ehrensoldrückstellung für den ehemaligen Ortsbürgermeister</i>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung <i>HPL 2026</i>
56290000	<i>500 EUR Schulungen Beschilderung Verkehrssicherheit</i> Verlohnungskosten EKCD <i>Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,00	90	90	90	91	92
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	90	90	90	91	92
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	921,88	920	920	920	929	938
44120000	Mieten und Pachten	921,88	920	920	920	929	938
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191,73	190	190	190	190	190
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	191,73	190	190	190	190	190
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.143,61</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.210</b>	<b>1.220</b>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	683,32	1.280	1.350	1.350	1.359	1.367
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	683,32	780	850	850	859	867
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500	500	500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	400,34	460	620	620	623	625
56410000	Versicherungsbeiträge	261,40	320	270	270	273	275
56810000	Grundsteuer	138,94	140	350	350	350	350
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.083,66</b>	<b>1.740</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.982</b>	<b>1.992</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59,95</b>	<b>-540</b>	<b>-770</b>	<b>-770</b>	<b>-772</b>	<b>-772</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>59,95</b>	<b>-540</b>	<b>-770</b>	<b>-770</b>	<b>-772</b>	<b>-772</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>59,95</b>	<b>-540</b>	<b>-770</b>	<b>-770</b>	<b>-772</b>	<b>-772</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	811,65	700	510	510	516	523
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	-781,70	-1.330	-1.370	-1.370	-1.379	-1.387
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	30,00	90	90	90	91	92

## 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>920 EUR Einnahmen aus der Landpacht</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Glascontainermiete</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ehemaliges Raiffeisengebäude <i>Strom ehem. Raiffeisengebäude/Bauhof</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wiederkehrender Beitrag unbebaute Grundstücke</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ehemaliges Raiffeisengebäude <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsarbeiten für Unvorhergesehenes ehem. Raiffeisengebäude</i>
56410000	Versicherungsbeiträge ehemaliges Raiffeisengebäude <i>Versicherungsbeitrag ehem. Raiffeisengebäude</i>
56810000	Grundsteuer <i>Grundsteuer unbebaute Grundstücke</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

11.4.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.974,40	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52350000	Fahrzeugunterhaltung	846,84	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	756,70	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	370,86	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	0,00	1.860	1.860	1.280	410	410
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	410	410	410	410	410
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	1.450	1.450	870	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	572,77	610	610	610	614	618
56410000	Versicherungsbeiträge	354,86	380	380	380	384	388
56810000	Grundsteuer	173,91	180	180	180	180	180
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	44,00	50	50	50	50	50
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.547,17</b>	<b>7.770</b>	<b>7.770</b>	<b>7.190</b>	<b>6.324</b>	<b>6.328</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.547,17</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.190</b>	<b>-6.324</b>	<b>-6.328</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.547,17</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.190</b>	<b>-6.324</b>	<b>-6.328</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-2.547,17</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.770</b>	<b>-7.190</b>	<b>-6.324</b>	<b>-6.328</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-173,91	-2.590	-2.590	-2.590	-2.590	-2.590
11.4.300.02	Fahrzeuge	-1.245,70	-3.180	-3.180	-2.600	-1.734	-1.738
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-1.127,56	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 2.000 EUR Pauschalbetrag Instandhaltungsarbeiten Bauhof
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.000 EUR Pauschalansatz
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa lt. E+S (ehem. Raiffeisengebäude)
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa lt. E+S (Fahrzeuge)
56410000	Versicherungsbeiträge Versicherungsbeitrag gemeindeeigener Traktor
56820000	Kraftfahrzeugsteuer Kfz-Steuer für Anhänger

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

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	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	203,89	0	0	0	0	0
56310000	Büromaterial	203,89	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>203,89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-203,89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-203,89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-203,89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
12.1.100.00	Wahlen	-203,89	0	0	0	0	0

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben  
 HPL 2026  
 500 EUR Landtagswahlen

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

28.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.070,00	870	2.070	1.070	1.070	1.070
41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Zweckverbänden	1.000,00	800	2.000	1.000	1.000	1.000
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	70,00	70	70	70	70	70
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.070,00</b>	<b>870</b>	<b>2.070</b>	<b>1.070</b>	<b>1.070</b>	<b>1.070</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.070,00	870	870	870	870	870
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	1.070,00	870	870	870	870	870
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.070,00</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>	<b>870</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
28.1.100.05	Verschönerungs- und Heimatvereine	0,00	0	1.200	200	200	200
28.1.100.08	Seniorenfeier	0,00	0	0	0	0	0

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

41444000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.Zweckverbänden und dgl. <i>1.000 EUR jährliche Zuwendung vom Kirchspiel Urbach zur Ortsverschönerung 2026 wird ausnahmsweise der doppelte Betrag ausgezahlt - aufgrund fehlenden Haushalt ZV in 2025</i>
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen <i>Spende der Sparkasse Neuwied für die Seniorenfeier</i>
54190000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche <i>800 EUR jährlicher Zuschuss an den Verkehrs- und Verschönerungsverein e.V</i> Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche <i>70 EUR Zuschuss an den Verkehrs- und Verschönerungsverein e.V. für die Gestaltung der Seniorenfeier</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

36.6.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	1.830	780	0	0	0
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	0,00	1.830	780	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.830</b>	<b>780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130,90	300	300	300	300	300
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	130,90	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	0,00	3.000	1.330	140	140	130
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	0,00	3.000	1.330	140	140	130
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130,90</b>	<b>3.300</b>	<b>1.630</b>	<b>440</b>	<b>440</b>	<b>430</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-130,90</b>	<b>-1.470</b>	<b>-850</b>	<b>-440</b>	<b>-440</b>	<b>-430</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-130,90</b>	<b>-1.470</b>	<b>-850</b>	<b>-440</b>	<b>-440</b>	<b>-430</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-130,90</b>	<b>-1.470</b>	<b>-850</b>	<b>-440</b>	<b>-440</b>	<b>-430</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-130,90	-1.470	-850	-440	-440	-430

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

52330000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens  
300 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsaufwendungen Kinderspielplatz

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

54.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	21.270	16.200	15.840	15.840	11.760
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	21.270	16.200	15.840	15.840	11.760
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	19.780	16.460	16.370	16.063	15.677
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	0,00	19.780	16.460	16.370	16.063	15.677
E7	+ Sonstige laufende Erträge	10.836,07	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
46250000	Konzessionsabgaben	10.805,67	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	30,40	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.836,07</b>	<b>52.850</b>	<b>44.460</b>	<b>44.010</b>	<b>43.703</b>	<b>39.237</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	487,20	4.310	0	0	0	0
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	486,36	3.300	0	0	0	0
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	310	0	0	0	0
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,84	700	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.010,36	28.700	42.780	40.950	41.093	41.236
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	7.478,38	14.250	14.250	14.250	14.393	14.536
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.188,09	1.200	2.330	1.200	1.200	1.200
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.343,89	13.250	26.200	25.500	25.500	25.500
E11	- Abschreibungen	0,00	35.880	50.760	49.020	48.150	41.240
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	2.220	1.750	1.470	600	280
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	33.180	36.310	34.850	34.850	33.800
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	480	12.700	12.700	12.700	7.160
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.819,05	17.940	17.940	17.940	17.940	17.940
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	14.819,05	17.940	17.940	17.940	17.940	17.940
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.274,72	0	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	2.274,72	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.591,33</b>	<b>86.830</b>	<b>111.480</b>	<b>107.910</b>	<b>107.183</b>	<b>100.416</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-20.755,26</b>	<b>-33.980</b>	<b>-67.020</b>	<b>-63.900</b>	<b>-63.480</b>	<b>-61.179</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-20.755,26</b>	<b>-33.980</b>	<b>-67.020</b>	<b>-63.900</b>	<b>-63.480</b>	<b>-61.179</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-20.755,26</b>	<b>-33.980</b>	<b>-67.020</b>	<b>-63.900</b>	<b>-63.480</b>	<b>-61.179</b>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

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	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-19.888,93	-23.620	-50.200	-47.080	-46.520	-44.080
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-9.427,68	-22.160	-28.620	-28.620	-28.760	-28.899
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	8.561,35	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800

## 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 (Straßen)</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 lt. E+S (Straßenoberflächenentwässerung)</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte lt. E+S (Straßenbeleuchtung)</i>
46250000	Konzessionsabgaben <i>11.230 EUR Konzessionsabgabe der Süwag</i> <i>570 EUR Konzessionsabgabe der Gasversorgung</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter an der Sozialversicherung</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezug Straßenbeleuchtung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Kosten für den Winterdienst (Schneeräumung)</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> <i>10.000 EUR Pauschalbetrag für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Straßen, Wege und Plätze</i> <i>1.700 EUR Baumpflegearbeiten bzw. Fällarbeiten nach Erstellung eines Baumkatasters</i> <i>1.000 EUR Beschilderung</i>  <i>HPL 2027</i> <i>10.000 EUR Pauschalbetrag für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Straßen, Wege und Plätze</i> <i>1.000 EUR Baumpflegearbeiten bzw. Fällarbeiten</i> <i>1.000 EUR Beschilderung</i>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> <i>500 EUR Gestattungsvertrag Syna</i> <i>4.000 EUR Betriebsführung und Wartung</i> <i>5.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i> <i>1.000 EUR Tiefbau/Servicefälle</i> <i>3.000 EUR Punktuelle Reparatur Straßenbeleuchtung</i>  <i>HPL 2027</i> <i>500 EUR Gestattungsvertrag Syna</i> <i>4.000 EUR Betriebsführung und Wartung</i> <i>5.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i> <i>1.000 EUR Tiefbau/Servicefälle</i> <i>3.000 EUR Punktuelle Reparatur Straßenbeleuchtung</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>Afa lt. E+S (Investitionskostenbeteiligung für die Straßenoberflächenentwässerung Gemeindestraßen)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Gemeindestraßen)</i> Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (Straßenbeleuchtung)</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 erhöhten die Verbandsgemeindewerke ab 2024 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,95 EUR/m².</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	160	190	190	190	190
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	0,00	160	190	190	190	190
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>160</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>190</b>	<b>190</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.060	1.060	1.060	1.071	1.080
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	0,00	820	820	820	828	836
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	0,00	70	70	70	71	71
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	0,00	170	170	170	172	173
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.183,53	1.850	6.000	2.000	2.010	2.020
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	824,25	850	1.000	1.000	1.010	1.020
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	359,28	1.000	5.000	1.000	1.000	1.000
E11	- Abschreibungen	0,00	510	370	400	400	400
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	0,00	510	370	400	400	400
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.183,53</b>	<b>3.420</b>	<b>7.430</b>	<b>3.460</b>	<b>3.481</b>	<b>3.500</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.183,53</b>	<b>-3.260</b>	<b>-7.240</b>	<b>-3.270</b>	<b>-3.291</b>	<b>-3.310</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.183,53</b>	<b>-3.260</b>	<b>-7.240</b>	<b>-3.270</b>	<b>-3.291</b>	<b>-3.310</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.183,53</b>	<b>-3.260</b>	<b>-7.240</b>	<b>-3.270</b>	<b>-3.291</b>	<b>-3.310</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-1.183,53	-3.260	-7.240	-3.270	-3.291	-3.310

## 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 (Brunnen)</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter an der Sozialversicherung</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Wiederkehrender Beitrag Abwasser</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i>  <i>1.000 EUR Pauschalbetrag für die Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Grünflächen</i> <i>4.000 EUR Verschönerung/Sanierung der Manksecke</i>  <i>HPL 2027</i>  <i>1.000 EUR Pauschalbetrag für die Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Grünflächen</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (Ortsverschönerung)</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.5.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.977,65	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
44120000	Mieten und Pachten	1.977,65	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.244,05	1.120	1.120	1.120	1.131	1.143
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.244,05	1.120	1.120	1.120	1.131	1.143
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.221,70</b>	<b>3.090</b>	<b>3.090</b>	<b>3.090</b>	<b>3.101</b>	<b>3.113</b>
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	696,63	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	696,63	1.120	1.120	1.120	1.120	1.120
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>696,63</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>	<b>1.120</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.525,07</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.981</b>	<b>1.993</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.525,07</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.981</b>	<b>1.993</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>2.525,07</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.970</b>	<b>1.981</b>	<b>1.993</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.5.100.02	Jagdwesen	2.525,07	1.970	1.970	1.970	1.981	1.993

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

44290000 Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen  
*Anteilige Einnahmen aus der Wildschadenspauschale aus der gemeinschaftlichen Verpachtung Harschbach/Niederhofen*

56940000 Abwicklung Wildschäden in der Landwirtschaft  
*Abwicklung der Wildschäden in der Landwirtschaft gem. Jagdpachtvertrag (s. Ertrag bei Sachkonto 4429)*

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

55.5.900

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.420	10.420	8.800	8.800	8.800
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	10.420	10.420	8.800	8.800	8.800
E7	+ Sonstige laufende Erträge	3.126,30	0	0	0	0	0
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	3.126,30	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.126,30</b>	<b>10.420</b>	<b>10.420</b>	<b>8.800</b>	<b>8.800</b>	<b>8.800</b>
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.651,37	800	8.000	8.000	8.000	8.000
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.651,37	800	8.000	8.000	8.000	8.000
E11	- Abschreibungen	0,00	10.430	10.430	8.800	8.800	8.800
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	10.430	10.430	8.800	8.800	8.800
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.651,37</b>	<b>11.230</b>	<b>18.430</b>	<b>16.800</b>	<b>16.800</b>	<b>16.800</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.525,07</b>	<b>-810</b>	<b>-8.010</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.525,07</b>	<b>-810</b>	<b>-8.010</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-2.525,07</b>	<b>-810</b>	<b>-8.010</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-8.000</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-2.525,07	-810	-8.010	-8.000	-8.000	-8.000

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>SoPo lt. E+S (landwirtschaftl. Wege)</i>
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten" <i>Entnahme aus der "Sonstigen Verbindlichkeit Wegebau" Jagdgenossenschaft Harschbach zur Finanzierung der geplanten Wegebaumaßnahme lt. ö.-r. Vereinbarung der Ortsgemeinde Harschbach mit der Jagdgenossenschaft. Entnahme in Höhe des Bestandes per 31.12.2016. Restfinanzierung als "Vorgriff" auf künftige Jagdpachteinnahmen.</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>8000 EUR Jährlicher Pauschalansatz Unterhaltung Feldwege (verschiedene Maßnahmen müssen noch umgesetzt werden)</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa lt. E+S (landwirtschaftliche Wege)</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

57.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	15.570	10.570	10.570	10.540	10.510
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	15.570	10.570	10.570	10.540	10.510
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.463,83	12.800	13.300	13.300	13.433	13.567
44120000	Mieten und Pachten	14.463,83	12.800	13.300	13.300	13.433	13.567
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.463,83</b>	<b>28.370</b>	<b>23.870</b>	<b>23.870</b>	<b>23.973</b>	<b>24.077</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.037,06	9.090	19.540	19.540	19.735	19.932
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	7.936,91	7.000	15.040	15.040	15.190	15.342
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	620	1.310	1.310	1.323	1.336
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.100,15	1.470	3.190	3.190	3.222	3.254
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.773,51	13.400	13.370	13.370	13.486	13.603
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.722,80	11.200	11.170	11.170	11.282	11.395
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	497,47	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	383,82	400	400	400	404	408
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	169,42	300	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	0,00	28.700	18.650	18.980	18.950	18.920
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	27.150	14.970	14.970	14.970	14.970
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	1.550	3.680	4.010	3.980	3.950
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.612,49	1.780	1.850	1.850	1.862	1.874
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	414,12	500	500	500	500	500
56410000	Versicherungsbeiträge	1.125,97	1.200	1.200	1.200	1.212	1.224
56810000	Grundsteuer	72,40	80	150	150	150	150
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.423,06</b>	<b>52.970</b>	<b>53.410</b>	<b>53.740</b>	<b>54.033</b>	<b>54.329</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.959,23</b>	<b>-24.600</b>	<b>-29.540</b>	<b>-29.870</b>	<b>-30.060</b>	<b>-30.252</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.959,23</b>	<b>-24.600</b>	<b>-29.540</b>	<b>-29.870</b>	<b>-30.060</b>	<b>-30.252</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-6.959,23</b>	<b>-24.600</b>	<b>-29.540</b>	<b>-29.870</b>	<b>-30.060</b>	<b>-30.252</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus	-6.959,23	-24.600	-29.540	-29.870	-30.060	-30.252

## 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 (Gemeinschaftshaus)</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>2.300 EUR Gebühren aus der Vermietung der Räumlichkeiten im Dorfgemeinschaftshaus</i> Mieten und Pachten <i>11.000 EUR Mieteinnahmen für die gemeindeeigene Wohnung im Gemeinschaftshaus nach Sanierung und Aufteilung in nunmehr zwei Wohnungen</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - <i>Anteil geringfügig beschäftigte Gemeindearbeiter an der Sozialversicherung</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>320 EUR Abfallbeseitigung Gemeinschaftshaus</i> <i>350 EUR Abfallbeseitigung Wohnung</i> <i>7.600 EUR Gas</i> <i>1.700 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> <i>1.200 EUR Strom</i> ----- <i>11.170 EUR</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsaufwendungen Dorfgemeinschaftshaus</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltungsaufwendungen Wohnungen Dorfgemeinschaftshaus</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>400 EUR Pauschalbetrag Dorfgemeinschaftshaus für Verbrauchsmittel (Putzmittel, Handtuchpapier etc.)</i>
52370000	Geräte, Gebrauchsgegenstände <i>300 EUR Pauschalbetrag für kleinere Anschaffungen</i>
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Afa lt. E+S (Gemeinschaftshaus)</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa lt. E+S (BGA DGH)</i>
56340000	Geschäftsausgaben <i>Gebühren für WLAN-Hot-Spot</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Versicherungsbeiträge</i>

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

57.3.200

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
 Produkt: 57.3.200 Photovoltaikanlage Bushaltehäuschen Brunnenplatz

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	90	90	90	90	90
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	90	90	90	90	90
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	90	90	90	90	90
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	0,00	-90	-90	-90	-90	-90
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	0,00	0	0	0	0	0
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	0,00	-90	-90	-90	-90	-90
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0	0	0	0	0
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	0,00	0	0	0	0	0
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	0,00	-90	-90	-90	-90	-90

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
57.3.200.00	Photovoltaikanlage Bushaltehäuschen Brunnenplatz	0,00	-90	-90	-90	-90	-90

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

61.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	663.375,05	445.550	509.050	524.340	538.551	560.871
40110000	Grundsteuer A	2.451,03	2.450	2.330	2.340	2.335	2.331
40120000	Grundsteuer B	53.366,85	52.000	49.000	49.640	50.285	50.939
40130000	Gewerbsteuer	340.972,57	109.700	181.390	185.200	189.089	199.678
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	227.681,45	246.600	240.240	248.890	256.854	268.413
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.808,37	7.000	6.920	8.510	9.395	8.202
40330000	Hundesteuer	2.036,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
40521000	Familienleistungsausgleich	30.058,78	25.800	27.170	27.760	28.593	29.308
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	64.966,00	65.180	21.320	21.530	21.745	21.963
41110000	Schlüsselzuweisungen	64.966,00	65.180	21.320	21.530	21.745	21.963
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>728.341,05</b>	<b>510.730</b>	<b>530.370</b>	<b>545.870</b>	<b>560.296</b>	<b>582.834</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	472.189,78	434.090	442.340	458.890	458.890	458.890
54310000	Gewerbsteuerumlage	39.409,78	11.130	15.880	18.790	18.790	18.790
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	204.900,00	199.860	206.250	212.850	212.850	212.850
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	227.880,00	223.100	220.210	227.250	227.250	227.250
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>472.189,78</b>	<b>434.090</b>	<b>442.340</b>	<b>458.890</b>	<b>458.890</b>	<b>458.890</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>256.151,27</b>	<b>76.640</b>	<b>88.030</b>	<b>86.980</b>	<b>101.406</b>	<b>123.944</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>256.151,27</b>	<b>76.640</b>	<b>88.030</b>	<b>86.980</b>	<b>101.406</b>	<b>123.944</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>256.151,27</b>	<b>76.640</b>	<b>88.030</b>	<b>86.980</b>	<b>101.406</b>	<b>123.944</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	256.151,27	76.640	88.030	86.980	101.406	123.944

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land 0 EUR Vorläufige Schlüsselzuweisungen A (Umlagegrundlage für Kreis- und Verbandsgemeindeumlage) 21.322 EUR Vorläufige Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlage für Kreis- und Verbandsgemeindeumlage)
54421000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände Kreisumlage
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden Verbandsgemeindeumlage

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

61.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	89,01	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	89,01	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>89,01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>89,01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-26,06	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	18,94	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-45,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.356,23	1.490	1.440	1.390	1.330	1.280
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	336,23	290	240	190	130	80
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.020,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.382,29</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>	<b>-130</b>	<b>-80</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.293,28</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>	<b>-130</b>	<b>-80</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-1.293,28</b>	<b>-290</b>	<b>-240</b>	<b>-190</b>	<b>-130</b>	<b>-80</b>

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.293,28	-290	-240	-190	-130	-80

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen <i>Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben</i>
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe <i>Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben</i>



## Stellenplan für die Jahre 2026/2027

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes./ Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2027	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2025	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2025	
<b>A. Ortsgemeinde Harschbach nach Teilhaushalten</b>						
<b><u>Gemeindestraßen</u></b>						
<b><u>1. Beschäftigte</u></b>						
Gemeindearbeiter/in zu 80%	E-Gr. 2	0,14	0,14	0,14	0,00	geringf. Beschäftigte
<b><u>Öffentliches Grün, Landschaftsbau</u></b>						
<b><u>1. Beschäftigte</u></b>						
Gemeindearbeiter/in zu 20%	E-Gr. 2	0,06	0,06	0,06	0,00	geringf. Beschäftigte
<b><u>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</u></b>						
<b><u>1. Beschäftigte</u></b>						
Hausmeister/in	E-Gr. 2	0,12	0,12	0,20	0,12	geringf. Beschäftigte
Hausmeister/in	E-Gr. 2	0,07	0,07	0,00	0,07	geringf. Beschäftigte
<b><u>Summe Beamte u. Beschäftigte</u></b>		<b><u>0,39</u></b>	<b><u>0,39</u></b>	<b><u>0,40</u></b>	<b><u>0,19</u></b>	
<b><u>im Teilhaushalt</u></b>						

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029																						
		in € <sup>2</sup>																											
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																							
		244.084	-121.735	-20.580	-14.750	-1.619	20.618																						
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)		2.889	2.940	3.000	3.050	3.100	3.160																				
	3	<b>Zwischensumme</b>		241.195	-124.675	-23.580	-17.800	-4.719	17.458																				
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)		X		0	0	0	0																				
	5	<b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: <sup>3</sup> 0</b>		241.195,43	-124.675	-23.580	-17.800	-4.719	17.458																				
<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> <tr> <td>2026</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td align="right">0,00</td> </tr> <tr> <td>später</td> <td align="right">11.472,81 €</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite		2026	0,00	2027	0,00	2028	0,00	später	11.472,81 €	<table border="1"> <tr> <th colspan="6">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung<sup>3</sup></th> </tr> <tr> <td></td> <td align="center">0</td> <td align="center">0</td> <td align="center">0</td> <td align="center">0</td> <td align="center">0</td> </tr> </table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>							0	0	0	0	0
Endfällige Kredite																													
2026	0,00																												
2027	0,00																												
2028	0,00																												
später	11.472,81 €																												
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>																													
	0	0	0	0	0																								

<sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2024 und 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

## **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. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.
4. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres</b>				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027
		in T€		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	14.464,04	11.464,04	8.414,04
	davon:			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	14.464,04	11.464,04	8.414,04
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
<b>6</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>14.464,04</b>	<b>11.464,04</b>	<b>8.414,04</b>

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei 467  
Einwohnern (Stand: 30.06.2025) per 31.12.2026  
an Investitionskrediten 24,55 €  
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 €

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)				
	Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag HPI. 2026	Betrag HPI. 2027
			in € <sup>1</sup>	in € <sup>1</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	-4.419,35	-4.419,35
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	14.645,47	14.645,47
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	92.996,22	92.996,22
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	207.849,27	207.849,27
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2025	-12.850,00	-12.850,00
6	Jahresergebnis	2026	-51.180,00	-51.180,00
7	<b>Zwischensumme HPI. 2026</b>		<b>247.041,61</b>	
8	Jahresergebnis	2027	-43.230,00	-43.230,00
9	<b>Zwischensumme HPI. 2027</b>			<b>208.230,96</b>
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-28.856,00	-28.856,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-4.165,00	-4.165,00
12	<b>Summe</b>		<b>170.790,61</b>	<b>175.209,96</b>

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2024 sowie 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= <b>Betrag 2026</b>	= <b>Betrag 2027</b>
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	1.670,85	2.741,16	-1.070,31	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	38.350,85	2.789,43	35.561,42	35.561,42
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	123.008,21	2.838,58	120.169,63	120.169,63
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	244.084,25	2.888,57	241.195,68	241.195,68
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2025	-121.735,44	2.939,45	-124.674,89	-124.674,89
7	Jahresergebnis	2026	-25.080,00	3.000,00	-28.080,00	-28.080,00
<b>8</b>	<b>vorzutragender Betrag HPI. 2026</b>				<b>243.101,53</b>	<b>244.171,84</b>
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-15.750,00	3.050,00	-18.800,00	-18.800,00
<b>10</b>	<b>vorzutragender Betrag HPI. 2027</b>					<b>225.371,84</b>
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-1.619,00	3.100,00	-4.719,00	-4.719,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	20.618,00	3.160,00	17.458,00	17.458,00
<b>12</b>	<b>Summe</b>				<b>237.040,53</b>	<b>238.110,84</b>

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2024 und 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Finanzrechnung.

<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b>			
lfd. Nr.	<b>Ergebnis</b> (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € <sup>1)</sup>
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		3.413.784,85
2	+ Rechnungsergebnis für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	207.849,27	3.621.634,12
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-12.850,00	3.608.784,12
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-51.180,00	3.557.604,12
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-43.420,00	3.514.184,12
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-28.856,00	3.485.328,12
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-4.165,00	3.481.163,12

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2024 und 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.



# Bilanz 2023

# Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.960.510,80</b>	<b>4.023.673,76</b>	<b>63.162,96</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>13.447,40</b>	<b>13.650,68</b>	<b>203,28</b>
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	13.447,40	13.650,68	203,28
	01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	13.447,40	13.650,68	203,28
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
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.439.121,17</b>	<b>1.502.080,85</b>	<b>62.959,68</b>
1.2.1	Wald, Forsten	2.356,62	2.356,62	0,00
	02110000 Mischwald	1.086,62	1.086,62	0,00
	02130000 Nadelwald	756,80	756,80	0,00
	02140000 Gehölz	513,20	513,20	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	55.263,35	55.263,35	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	13.229,68	13.229,68	0,00
	02290000 Sonstige	7.018,01	7.018,01	0,00
	02310000 Ackerland	15.422,03	15.422,03	0,00
	02340000 Weideland	14.747,17	14.747,17	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	2.633,54	2.633,54	0,00
	02960000 Bauland	1.506,91	1.506,91	0,00
	02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	49,56	49,56	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	656,45	656,45	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	93.386,67	88.387,08	-4.999,59
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	90.011,13	85.412,48	-4.598,65
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1,00	1,00	0,00
	03999000 Sonstige	3.374,54	2.973,60	-400,94
1.2.4	Infrastrukturvermögen	827.492,29	781.761,75	-45.730,54
	04824000 Gemeindestraßen	664.355,65	601.026,01	-63.329,64
	04825000 Gehwege	21.432,33	46.698,21	25.265,88
	04831000 Fußwege	4.278,35	4.278,35	0,00
	04834000 landwirtschaftliche Wege	112.457,51	100.440,11	-12.017,40
	04836000 forstwirtschaftliche Wege	1.533,76	1.533,76	0,00
	04842000 Dorfplätze	11.837,77	11.099,66	-738,11
	04870000 Straßenbeleuchtung	11.595,92	16.684,65	5.088,73
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1,00	1,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.816,02	5.736,26	-1.079,76
	07110000 Dienstfahrzeuge	6.301,19	4.926,38	-1.374,81
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	2,00	3,00	1,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	351,14	279,93	-71,21

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3.413.784,85</b>	<b>3.498.079,78</b>	<b>84.294,93</b>
1.1	Kapitalrücklage	3.399.139,38	3.413.784,85	14.645,47
	20100000 Kapitalrücklage	3.399.139,38	3.413.784,85	14.645,47
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	14.645,47	84.294,93	69.649,46
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	14.645,47	84.294,93	69.649,46
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>852.256,43</b>	<b>919.274,87</b>	<b>67.018,44</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	852.256,43	919.274,87	67.018,44
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	62.102,83	57.216,82	-4.886,01
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.610,54	2.503,99	-106,55
	23144000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	7.360,99	6.337,06	-1.023,93
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	78,03	74,85	-3,18
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	837,52	824,73	-12,79
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	3.792,70	2.692,69	-1.100,01
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	85.060,04	73.042,64	-12.017,40
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	191.506,16	0,00	-191.506,16
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	353.328,62	353.328,62
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	320.107,80	423.253,47	103.145,67
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	178.799,82	0,00	-178.799,82
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	76.782,61	69.650,14	-7.132,47
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	62.102,83	57.216,82	-4.886,01
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.610,54	2.503,99	-106,55
	23144000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	7.360,99	6.337,06	-1.023,93
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	78,03	74,85	-3,18
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	837,52	824,73	-12,79
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	3.792,70	2.692,69	-1.100,01
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	276.566,20	426.371,26	149.805,06
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	85.060,04	73.042,64	-12.017,40
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	191.506,16	0,00	-191.506,16
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	353.328,62	353.328,62
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	498.907,62	423.253,47	-75.654,15
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	320.107,80	423.253,47	103.145,67
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	178.799,82	0,00	-178.799,82
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00

# Bilanz 2023

# Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in EUR			
07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	161,69	526,95	365,26
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.609,26	25.932,86	3.323,60
08220000 Geschäftsausstattung	2.429,58	9.802,20	7.372,62
08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.179,68	16.130,66	-4.049,02
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	431.196,96	542.642,93	111.445,97
09630000 Anlagen im Bau Baumaßnahmen	431.196,96	542.642,93	111.445,97
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>2.507.942,23</b>	<b>2.507.942,23</b>	<b>0,00</b>
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	2.507.942,23	2.507.942,23	0,00
12310000 Zweckverbände	2.507.942,23	2.507.942,23	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
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>346.287,83</b>	<b>405.933,73</b>	<b>59.645,90</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>346.287,83</b>	<b>405.933,73</b>	<b>59.645,90</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	174.795,57	136.437,24	-38.358,33
00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	37.990,57	32.265,57	-5.725,00
00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	135.284,00	103.945,67	-31.338,33
00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	1.521,00	226,00	-1.295,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.929,90	3.807,81	-122,09
00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	3.929,90	3.807,81	-122,09
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.596,85	0,00	-1.596,85
00099997 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	1.596,85	0,00	-1.596,85
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	165.715,51	265.438,68	99.723,17
17430600 Laufendes Verrechnungskonto OG Harschbach	165.715,51	265.438,68	99.723,17
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00
17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in EUR			
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
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>14.057,00</b>	<b>14.957,00</b>	<b>900,00</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.057,00	14.957,00	900,00
24119000 Sonstige	14.057,00	14.957,00	900,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>26.700,35</b>	<b>-2.704,16</b>	<b>-29.404,51</b>
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23.130,65	20.292,07	-2.838,58
31510000 Investitionskredite von Banken	23.130,65	20.292,07	-2.838,58
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.130,65	20.292,07	-2.838,58
31510000 Investitionskredite von Banken	23.130,65	20.292,07	-2.838,58
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	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.111,69	13.811,86	-27.299,83
00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.111,69	13.811,86	-27.299,83
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.481,55	153,11	-1.328,44
00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.481,55	153,11	-1.328,44
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	-40.816,61	-38.801,82	2.014,79
37499000 Sonstige	-40.816,61	-38.801,82	2.014,79
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.793,07	1.840,62	47,55
00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	593,07	640,62	47,55
37920000 Kautionen	1.200,00	1.200,00	0,00
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.306.798,63</b>	<b>4.429.607,49</b>	<b>122.808,86</b>

# Bilanz 2023

## Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in EUR			
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	-196,10	0,00	196,10
18600000 Kasse (Bargeld)	196,10	0,00	-196,10
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.306.798,63</b>	<b>4.429.607,49</b>	<b>122.808,86</b>