



**Haushaltssatzung**  
**und**  
**Haushaltsplan**  
**der Ortsgemeinde Niederwambach**  
**für die Haushaltsjahre 2026/2027**

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seiten |   |    |
|---|--------|---|----|
| 1. Haushaltssatzung   | 1      | - | 2  |
| 2. Vorbericht   | 3      | - | 14 |
| 3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt  | 15     | - | 18 |
| 4. Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt   | 19     | - | 24 |
| 5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-  | 25     | - | 32 |
| 6. Produktübersicht   | 33     | - | 34 |
| 7. Produktbuch mit Beschreibungen   | 35     | - | 54 |
| 8. Ergebnishaushalt auf Produktebene  | 55     | - | 78 |
| 9. Stellenplan  |        |   | 79 |
| 10. Berechnung der freien Finanzspitze  |        |   | 80 |
| 11. Bewirtschaftungsregeln  |        |   | 81 |
| 12. Übersicht über die Verbindlichkeiten  |        |   | 82 |
| 13. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt                                 |        |   | 83 |
| 14. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt                                   |        |   | 84 |
| 15. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals                            | 85     |   | 86 |
| 17. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein<br>Jahresabschluss vorliegt | 87     | - | 89 |



## **§ 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                            | 560 v.H. | 560 v.H. |
| - Gewerbesteuer auf  | 410 v.H. | 410 v.H. |

## **§ 6 Eigenkapital**

|   |                |
|---|----------------|
| Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt                  | 3.132.859,21 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt | 3.076.687,77 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt | 2.975.472,77 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt | 2.842.532,77 € |
| Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2027 beträgt | 2.708.482,77 € |

## **§ 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.) Niederwambach, den  
Ortsgemeinde Niederwambach  
  
(Reidenbach)  
Ortsbürgermeister

# Vorbericht

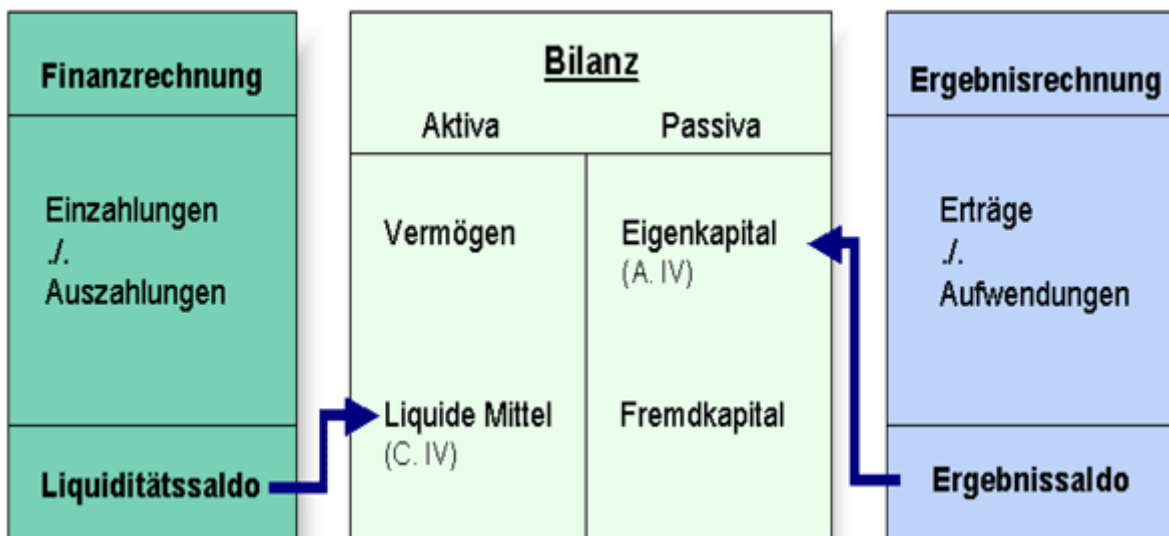
## Einleitung:

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 Niederwambach –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 Niederwambach 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 Niederwambach:

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 Haushaltes 2026/2027 der Ortsgemeinde Niederwambach ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

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

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

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

### Ergebnishaushalt

|                                     | Haushaltsplan | Haushaltsplan | Haushaltsplan | Abweichungen zum Haushalt 2025 |           |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|-----------|
|                                     | 2025          | 2026          | 2027          | 2026                           | 2026      |
| Gesamtbetrag der Erträge            | 695.910 €     | 741.720 €     | 756.350 €     | 45.810 €                       | 60.440 €  |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen       | 797.125 €     | 874.660 €     | 890.400 €     | 77.535 €                       | 93.275 €  |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -101.215 €    | -132.940 €    | -134.050 €    | -31.725 €                      | -32.835 € |

Der Ergebnishaushalt weist im Planjahr 2026 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 132.940 € und im Planjahr 2027 einen Jahresfehlbetrag von 134.050 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Erhöhung der Beträge für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens. Hierzu zählt die Erhöhung des Pauschalbetrags für die jährliche Straßenunterhaltung. Zudem wird jährlich ein Betrag für die Entflechtung der Verteilerkästen eingeplant. Durch verschiedene Maßnahmen in der Unterhaltung, wie z.B. Brückenprüfung, Servicefälle, Tiefbau sowie die Standsicherheitsprüfung und die Wartung der Straßenbeleuchtung, wird der Ergebnishaushalt zusätzlich belastet. Auch die Erhöhung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage basiert auf gestiegenen Umlagegrundlagen (Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen) belasten den Ergebnishaushalt.

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

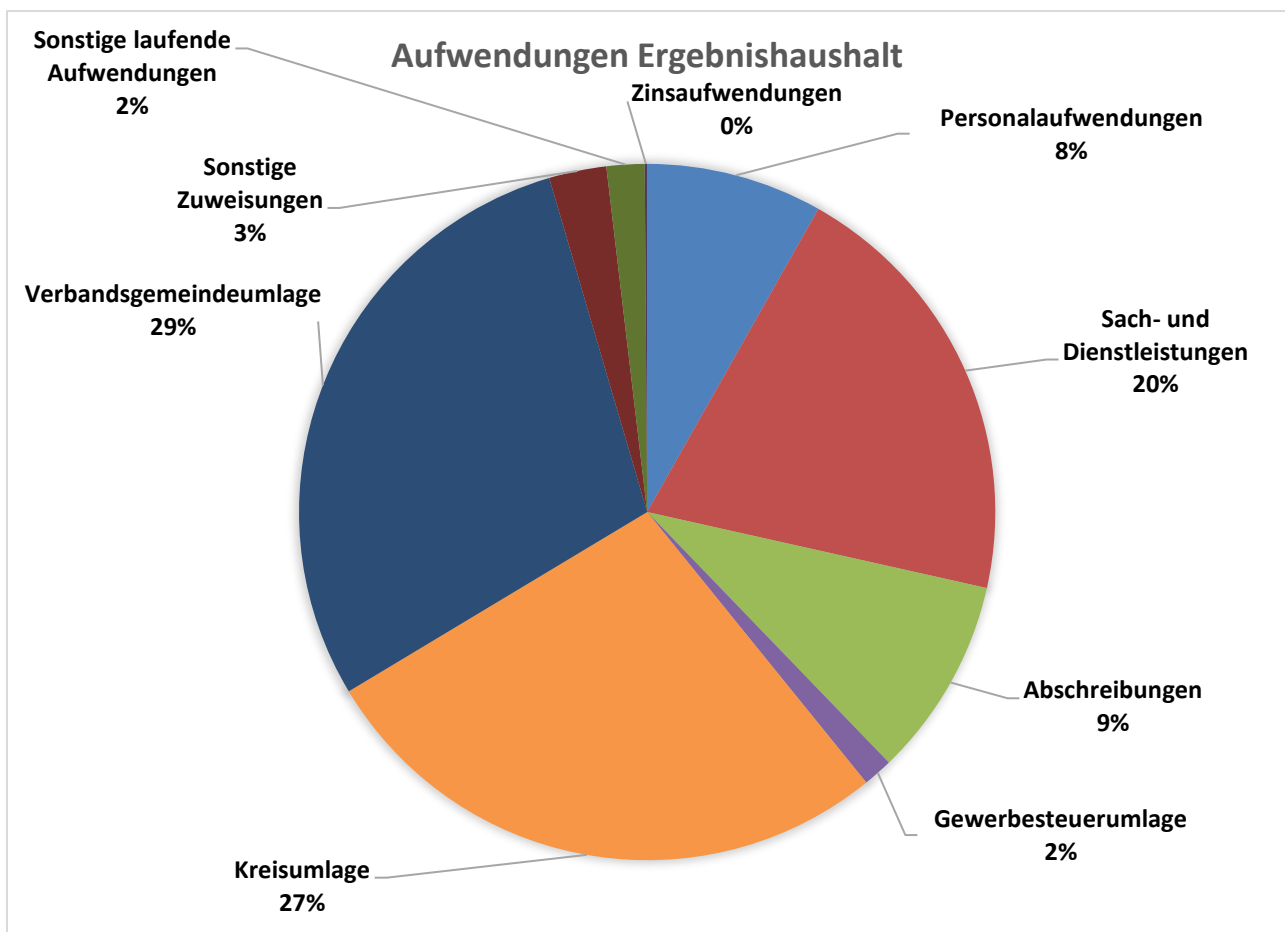
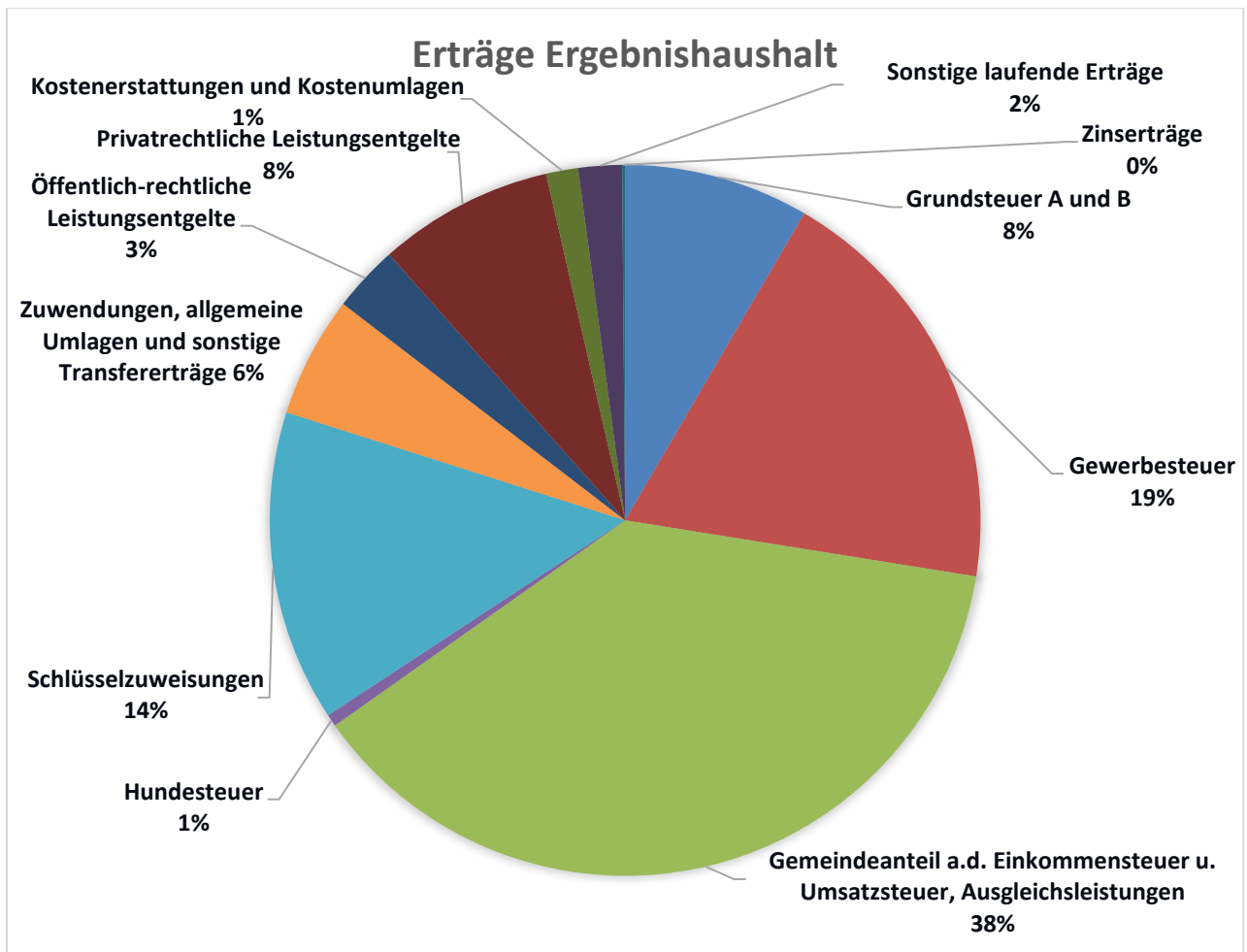
|   | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände  | -81.420 €        | -82.040 €        |
| Zuführung zur Ehrensoldrückstellung   | -2.600 €         | -2.600 €         |
| Erstattung anteilige Versorgungskasse, Rückstellung und Abschreibungen ehem. FZV Puderbach        | -3.570 €         | -2.580 €         |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen  | 500 €            | 500 €            |
| Auflösungserträge aus Zuwendungen   | 15.350 €         | 15.350 €         |
| Auflösungserträge aus Beiträgen   | 11.580 €         | 11.580 €         |
| Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte | 22.280 €         | 22.280 €         |
|   | <b>-37.880 €</b> | <b>-37.510 €</b> |

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 37.880 € bzw. 37.510 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

### **Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 71.710 € ausgewiesen und liegen um 2.730 € über dem Ansatz des Vorjahres (69.0752 €). 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 | -61.375 €     | -95.060 €     | -96.540 €     | -33.685 €                 | -35.165 € |

Der Finanzhaushalt weist in 2026 einen negativen Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 95.060 € aus, in 2027 beträgt der geplante Saldo -96.540 €. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier in 2026 bzw. 2027 eine Verschlechterung von 33.685 € bzw. 35.165 €. 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 -141.330 € aus, der durch vorhandene liquide Mittel gedeckt wird. Für das Jahr 2027 beträgt der Finanzmittelfehlbetrag 108.340 €, die Deckung erfolgt ebenfalls durch vorhandene liquide Mittel.

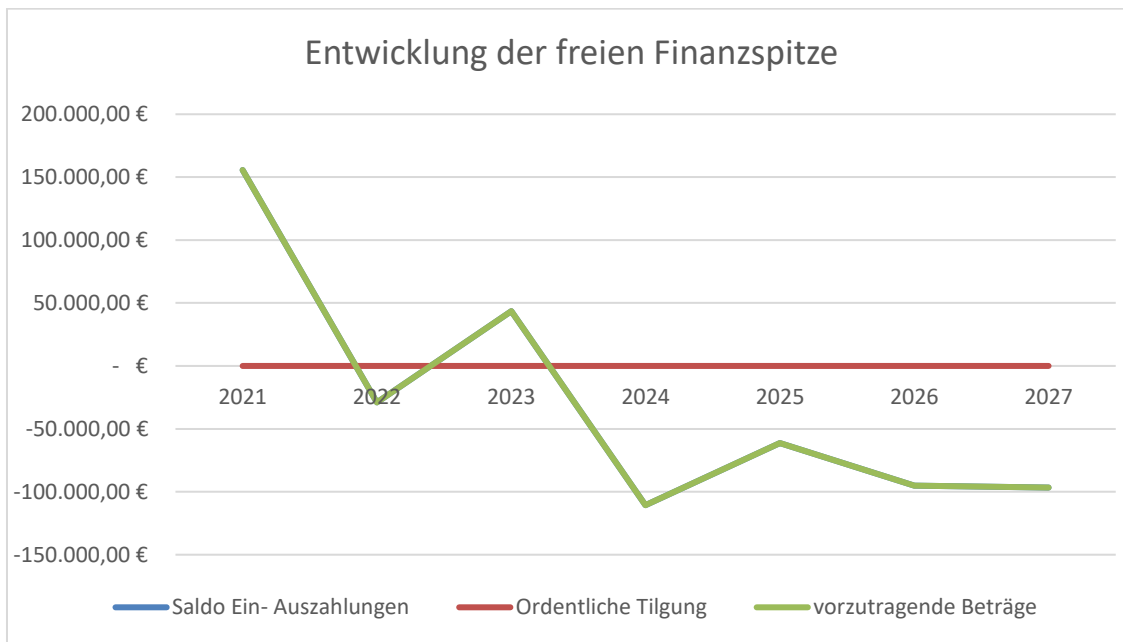
Es verbleibt für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 eine negative „freie Finanzspitze“ von 95.060 € bzw. 96.540 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

**Der Stand der liquiden Mittel** der Ortsgemeinde Niederwambach beträgt per 31.12.2025 573.754,90 €.

**Die Ortsgemeinde Niederwambach ist schuldenfrei.**

### Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

| Jahr | Saldo Ein- Auszahlung | Ordentliche Tilgung | vorzutragende Beträge |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 2021 | 155.641,88 €          | - €                 | 155.641,88 €          |
| 2022 | - 29.015,70 €         | - €                 | - 29.015,70 €         |
| 2023 | 43.537,46 €           | - €                 | 43.537,46 €           |
| 2024 | - 110.657,10 €        | - €                 | - 110.657,10 €        |
| 2025 | - 61.375,00 €         | - €                 | - 61.375,00 €         |
| 2026 | - 95.060,00 €         | - €                 | - 95.060,00 €         |
| 2027 | - 96.540,00 €         | - €                 | - 96.540,00 €         |
|      |                       | geplant             |                       |

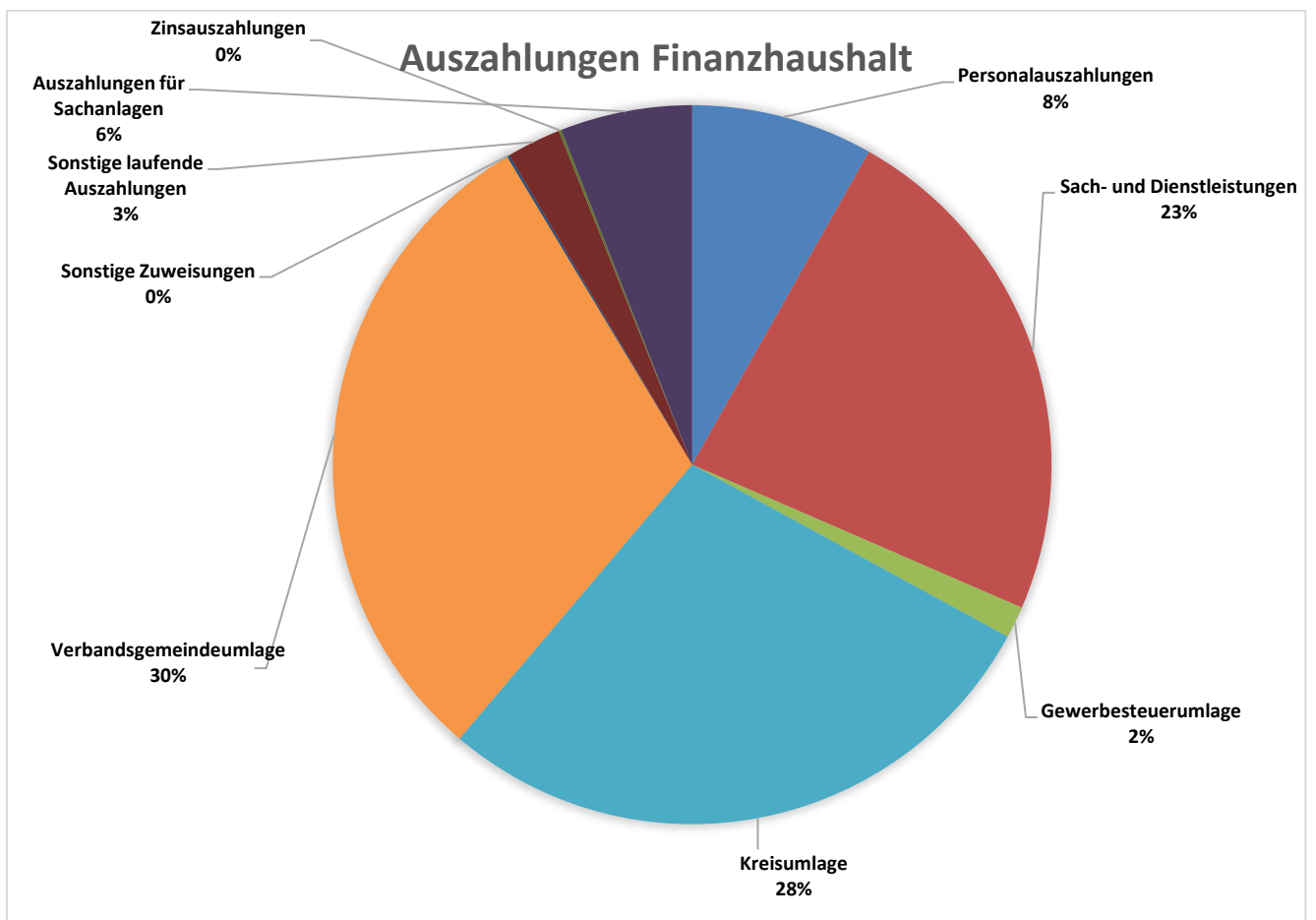
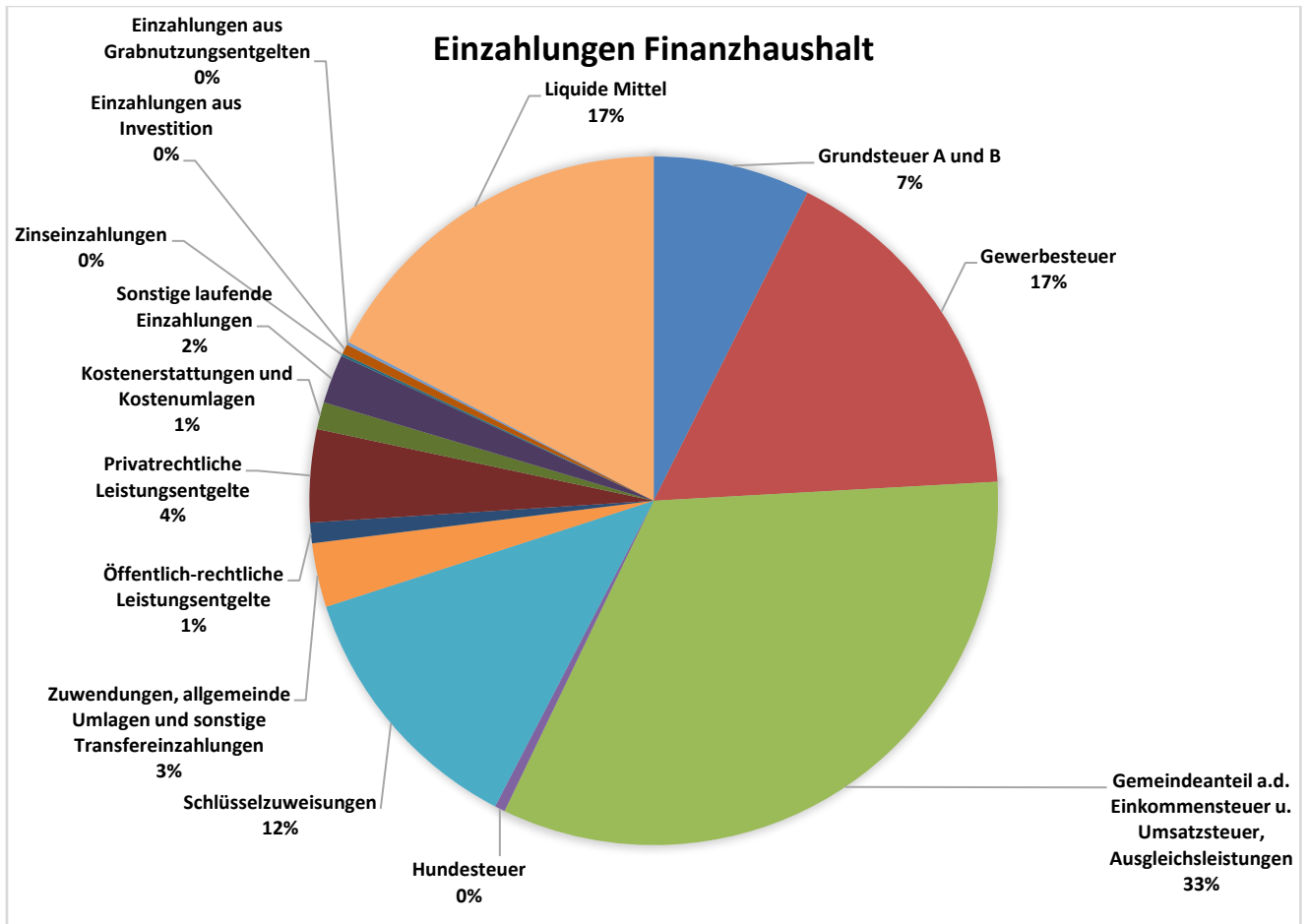


### Investitionsübersicht 2026

| Produkt       | Investitionsmaßnahme   | Einzahlungen<br>2026 | Auszahlungen<br>2026 |
|---------------|--|----------------------|----------------------|
| 1142-1        | Pauschalansatz für Grundstücksankäufe, damit die Ortsgemeinde reagieren kann, wenn Möglichkeiten zum Grundstücksankauf bestehen. |                      | 10.000 €             |
| 1143-3        | Jährlicher Pauschalansatz für Ersatzbeschaffungen beim Bauhof  |                      | 1.000 €              |
| 5511-2        | Errichtung einer Schutzhütte an der Weiheranlage Lahrbach  |                      | 20.000 €             |
| 5531          | Neukauf eines Rasenmäher   |                      | 10.000 €             |
| 5531          | Neukauf eines Freischneiders   |                      | 1.000 €              |
| 5531          | Kostenbeteiligung der OG Ratzert an Investitionen (Friedhof)   | 3.880 €              |                      |
| 5551-1        | Investitionskostenbeteiligung Forst für die Einrichtung einer Ausbildungsstätte für die Forstwirte (Anschaffung Kfz u.a.)        |                      | 2.000 €              |
| 5551-1        | Investitionsbeteiligung Forst für die Anschaffung von Motorsägen für Forstwirte  |                      | 1.600 €              |
| 5551-1        | Pauschalbeträge für Ersatzbeschaffungen  |                      | 800 €                |
| 5731-1        | Ausstattungssatz Notfalltreffpunkt   |                      | 3.750 €              |
| <b>Summe:</b> |  | <b>3.880 €</b>       | <b>50.150 €</b>      |

### Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2026

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -46.270 €. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.



## Investitionsübersicht 2027

| Produkt       | Investitionsmaßnahme   | Einzahlungen<br>2027 | Auszahlungen<br>2027 |
|---------------|--|----------------------|----------------------|
| 1142-1        | Pauschalansatz für Grundstücksankäufe, damit die Ortsgemeinde reagieren kann, wenn Möglichkeiten zum Grundstücksankauf bestehen. |                      | 10.000 €             |
| 1143-3        | Jährlicher Pauschalansatz für Ersatzbeschaffungen beim Bauhof  |                      | 1.000 €              |
| 5551-1        | Pauschalbeträge für Ersatzbeschaffungen  |                      | 800 €                |
| <b>Summe:</b> |  | <b>0 €</b>           | <b>11.800 €</b>      |

## Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2027

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -11.800 €. Die Finanzierung erfolgt durch vorhandene liquide Mittel.

## Übersicht der wichtigsten Investitionen 2028 und Folgejahre

Die Ortsgemeinde Niederwambach plant über den Doppelhaushalt hinaus keine größeren Investitionen

## Haushaltsausgleich

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Niederwambach folgendes:

Fehlbedarfe der hier vorliegenden Größenordnung können nicht ausgeglichen werden, zumal sehr hohe Umlagelasten diese Ergebnisse massiv verursachen. Dies wiederum ist in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an die umlageerhebenden Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten.

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

## **Ausgabenreduzierung und Steigerung der Einnahmen**

### 1. Hundesteuer

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

### 2. Steuern

Die Ortsgemeinde Niederwambach hat in dem Jahr 2025 eine Anpassung der Hebesätze für die Grundsteuer B auf 560 v.H. und für die Gewerbesteuer auf 410 v.H. vorgenommen. Eine Anhebung der Realsteuerhebesätze über das Niveau des Nivellierungssatzes (Gewerbesteuerhebesatz) hinaus bedeutet umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

## **Jagdgenossenschaft**

Die Jagdgenossenschaft Niederwambach als Körperschaft des öffentlichen Rechts hat im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Niederwambach rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen (abzüglich der Auskehrungen) für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen und im Ergebnis keine Wegebaubeiträge zahlen zu müssen. Der kumulierte, bisher nicht verausgabte Betrag, stellt aus Sicht der Ortsgemeinde eine Verbindlichkeit dar, da eine Zahlungsverpflichtung dem Grunde und der Höhe nach besteht. Die Wegebauerträge und Aufwendungen werden im Produkt 5559, die Jagdpacht sowie die Erträge und Aufwendungen der Wildschäden werden unter der Leistung 5551-2 dargestellt. In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (=Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahreseinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im jeweiligen Jahresabschluss werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2026 beträgt 80.397,79 €.

## **Schlussbemerkung**

In den Planjahren und den Planfolgejahren kann nach heutigen Erkenntnissen weder Ergebnis- noch der Finanzhaushalt ausgeglichen werden. Die Finanzmittelfehlbeträge können noch durch die vorhandenen liquiden Mittel ausgeglichen werden. Grundsätzlich ist zu erkennen, dass die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen nicht ausreichen um die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen zu decken.

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.

Erfreulicherweise ist die Ortsgemeinde Niederwambach schuldenfrei, so dass der Haushalt nicht zusätzlich durch Zins- und Tilgungsleistungen belastet wird. Die geplanten Investitionen können mit vorhandenen liquiden Mitteln finanziert werden.

Die liquiden Mittel resultieren teilweise noch aus den Holzverkaufserlösen der vergangenen Jahre. Dabei handelt es sich jedoch leider um einen Einmaleffekt.

Der Forstetat weist für das Jahr 2026 einen Fehlbetrag von 41.720 € aus. Hierbei wird davon ausgegangen, dass die Ortsgemeinde weiterhin die Bundesförderung für das klimaangepasste Waldmanagement erhält. In den Folgejahren muss ebenfalls von erheblichen Fehlbeträgen (jährlich über 41.000 €) ausgegangen werden, da nur noch Kosten für Wegeinstandsetzung, Aufforstung etc. anfallen und dem keine entsprechenden Einnahmen aus Holzverkäufen gegenüberstehen. Auch diese Planansätze werden Jahr für Jahr angepasst werden müssen. Die Defizite im Forstetat wirken sich negativ auf den gesamten Haushalt aus. Solche Einnahmeausfälle und Mehraufwendungen können im eng angelegten Haushalt der Ortsgemeinde nicht so einfach aufgefangen werden.

Die Ortsgemeinde Niederwambach erhält zu der Schlüsselzuweisung A auch die Schlüsselzuweisung B. Die Schlüsselzuweisung B ist umlagefrei. Doch dies reicht nicht aus um die erhöhten Kosten im Bereich des Infrastrukturvermögens und der Unterhaltung zu decken.

# 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   | 498.244,79        | 490.690                         | 486.890        | 501.750        | 515.436            | 521.459            |
| 40110000   | Grundsteuer A  | 3.499,05          | 3.470                           | 4.970          | 4.960          | 4.950              | 4.950              |
| 40120000   | Grundsteuer B  | 66.194,96         | 65.100                          | 57.310         | 58.060         | 58.815             | 58.815             |
| 40130000   | Gewerbesteuer  | 155.286,87        | 128.200                         | 141.520        | 144.490        | 147.524            | 152.581            |
| 40210000   | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 231.033,00        | 253.800                         | 243.770        | 252.550        | 260.632            | 263.915            |
| 40220000   | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 7.535,66          | 11.020                          | 7.650          | 9.420          | 10.400             | 8.224              |
| 40330000   | Hundesteuer  | 4.194,00          | 2.800                           | 4.100          | 4.100          | 4.100              | 4.100              |
| 40521000   | Familienleistungsausgleich   | 30.501,25         | 26.300                          | 27.570         | 28.170         | 29.015             | 28.874             |
| E2   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                     | 91.300,60         | 104.270                         | 145.560        | 146.610        | 147.668            | 147.668            |
| 41110000   | Schlüsselzuweisungen   | 50.404,00         | 63.600                          | 104.790        | 105.840        | 106.898            | 106.898            |
| 41441000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund   | 25.350,00         | 0                               | 25.350         | 25.350         | 25.350             | 25.350             |
| 41442000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land   | 0,00              | 25.350                          | 0              | 0              | 0                  | 0                  |
| 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   | 15.476,60         | 15.250                          | 15.350         | 15.350         | 15.350             | 15.350             |
| E4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 19.288,24         | 22.340                          | 19.730         | 19.730         | 19.722             | 18.372             |
| 43120000   | Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)         | 330,00            | 60                              | 150            | 150            | 152                | 152                |
| 43210000   | Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 7.365,00          | 8.000                           | 8.000          | 8.000          | 8.080              | 8.080              |
| 43710000   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte                     | 11.593,24         | 11.580                          | 11.580         | 11.580         | 11.490             | 10.140             |
| 43910000   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte                                | 0,00              | 2.700                           | 0              | 0              | 0                  | 0                  |
| E5   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 50.792,59         | 54.830                          | 59.090         | 59.090         | 54.079             | 54.079             |
| 44110000   | Erträge aus Verkäufen von Vorräten   | 15.914,47         | 20.000                          | 24.220         | 24.220         | 24.462             | 24.462             |
| 44120000   | Mieten und Pachten   | 12.595,01         | 12.550                          | 12.590         | 12.590         | 12.717             | 12.717             |
| 44310000   | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte            | 22.283,11         | 22.280                          | 22.280         | 22.280         | 16.900             | 16.900             |
| E6   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 8.075,43          | 9.080                           | 10.750         | 10.970         | 11.080             | 11.080             |
| 44243000   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                           | 7.704,15          | 8.930                           | 10.600         | 10.820         | 10.928             | 10.928             |
| 44290000   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen   | 371,28            | 150                             | 150            | 150            | 152                | 152                |
| E7   | + Sonstige laufende Erträge  | 24.244,93         | 14.700                          | 14.700         | 14.700         | 14.700             | 14.700             |
| 46112000   | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden  | 11.311,19         | 0                               | 0              | 0              | 0                  | 0                  |
| 46250000   | Konzessionsabgaben   | 12.933,74         | 14.200                          | 14.200         | 14.200         | 14.200             | 14.200             |
| 46614000   | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen   | 0,00              | 500                             | 500            | 500            | 500                | 500                |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>691.946,58</b> | <b>695.910</b>                  | <b>736.720</b> | <b>752.850</b> | <b>762.685</b>     | <b>767.358</b>     |
| E9   | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 59.536,84         | 69.075                          | 71.810         | 71.810         | 72.948             | 72.948             |
| 50110000   | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister  | 8.814,00          | 8.400                           | 8.200          | 8.200          | 8.200              | 8.200              |
| 50120000   | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete   | 181,00            | 720                             | 250            | 250            | 250                | 250                |
| 50140000   | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder                              | 400,00            | 600                             | 400            | 400            | 400                | 400                |
| 50221000   | Vergütungen an Arbeitnehmer  | 34.933,27         | 40.260                          | 42.390         | 42.390         | 43.238             | 43.238             |
| 50320000   | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer   | 2.396,32          | 3.460                           | 3.710          | 3.710          | 3.784              | 3.784              |
| 50410000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)                    | 1.823,12          | 1.480                           | 1.800          | 1.800          | 1.836              | 1.836              |
| 50420000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer                                      | 7.641,13          | 8.115                           | 9.020          | 9.020          | 9.200              | 9.200              |
| 51130000   | Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige   | 3.348,00          | 3.440                           | 3.440          | 3.440          | 3.440              | 3.440              |
| 51700000   | Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen   | 0,00              | 2.600                           | 2.600          | 2.600          | 2.600              | 2.600              |
| E10  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 95.580,66         | 133.060                         | 176.360        | 172.300        | 172.606            | 172.606            |

# Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

| lfd. Nr.   | Ergebnis- und Finanzhaushalt  | Ergebnisse 2024   | Ansätze 2025<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz 2026     | Ansatz 2027     | Planungsdaten 2028 | Planungsdaten 2029 |
|------------|---|-------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
|            |   |                   |                                       |                 |                 |                    |                    |
| 52200000   | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                 | 11.912,15         | 15.170                                | 13.620          | 13.620          | 13.892             | 13.892             |
| 52310000   | Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 2.989,28          | 4.000                                 | 4.000           | 4.000           | 4.000              | 4.000              |
| 52320000   | Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen       | 2.270,53          | 3.400                                 | 3.400           | 3.400           | 3.434              | 3.434              |
| 52330000   | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens   | 14.495,13         | 29.050                                | 64.950          | 61.550          | 61.550             | 61.550             |
| 52350000   | Fahrzeugunterhaltung  | 395,10            | 2.000                                 | 2.000           | 2.000           | 2.000              | 2.000              |
| 52360000   | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen                                    | 0,00              | 500                                   | 500             | 500             | 500                | 500                |
| 52370000   | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                   | 270,06            | 700                                   | 700             | 700             | 700                | 700                |
| 52490000   | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 0,00              | 3.000                                 | 3.000           | 3.000           | 3.000              | 3.000              |
| 52543000   | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                  | 3.423,02          | 23.240                                | 33.190          | 32.530          | 32.530             | 32.530             |
| 52910000   | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 8.579,92          | 5.000                                 | 4.500           | 4.500           | 4.500              | 4.500              |
| 52920000   | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen  | 51.245,47         | 47.000                                | 46.500          | 46.500          | 46.500             | 46.500             |
| E11        | - Abschreibungen  | 87.930,57         | 87.730                                | 81.420          | 82.040          | 78.110             | 69.980             |
| 53210000   | Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände                                    | 10.664,01         | 10.420                                | 3.430           | 3.430           | 3.300              | 3.090              |
| 53410000   | Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                    | 8.952,87          | 9.560                                 | 10.240          | 10.860          | 7.280              | 7.280              |
| 53510000   | Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) | 65.348,18         | 65.370                                | 65.370          | 65.370          | 65.370             | 57.680             |
| 53810000   | Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA                              | 2.965,51          | 2.380                                 | 2.380           | 2.380           | 2.160              | 1.930              |
| E12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                              | 487.344,22        | 494.910                               | 529.350         | 549.430         | 549.430            | 549.430            |
| 54131000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe                            | 22.366,80         | 27.080                                | 22.400          | 22.400          | 22.400             | 22.400             |
| 54190000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige                                 | 766,80            | 1.000                                 | 1.000           | 1.000           | 1.000              | 1.000              |
| 54310000   | Gewerbesteuerumlage   | 12.256,62         | 11.220                                | 12.090          | 12.340          | 12.340             | 12.340             |
| 54421000   | Allgemeine Umlagen an Landkreise  | 213.978,00        | 229.570                               | 238.850         | 245.430         | 245.430            | 245.430            |
| 54423000   | Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden   | 237.976,00        | 226.040                               | 255.010         | 268.260         | 268.260            | 268.260            |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 22.784,18         | 12.350                                | 14.720          | 13.820          | 13.880             | 13.880             |
| 56120000   | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                     | 0,00              | 200                                   | 700             | 200             | 200                | 200                |
| 56130000   | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge             | 0,00              | 500                                   | 500             | 500             | 500                | 500                |
| 56210000   | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 465,27            | 430                                   | 430             | 430             | 430                | 430                |
| 56290000   | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                | 338,30            | 400                                   | 400             | 400             | 400                | 400                |
| 56310000   | Büromaterial  | 270,21            | 100                                   | 600             | 100             | 100                | 100                |
| 56330000   | Porto und Versandkosten   | 14,00             | 50                                    | 50              | 50              | 50                 | 50                 |
| 56340000   | Telefon, Datenübertragungskosten  | 0,00              | 200                                   | 200             | 200             | 200                | 200                |
| 56410000   | Versicherungsbeiträge   | 5.572,72          | 5.330                                 | 5.840           | 5.940           | 6.000              | 6.000              |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                     | 1.270,86          | 780                                   | 800             | 800             | 800                | 800                |
| 56551000   | Einzelwertberichtigung  | 314,05            | 0                                     | 0               | 0               | 0                  | 0                  |
| 56560000   | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten                                  | 0,00              | 1.200                                 | 0               | 0               | 0                  | 0                  |
| 56590000   | Sonstige Aufwendungen   | 9.302,60          | 0                                     | 0               | 0               | 0                  | 0                  |
| 56810000   | Grundsteuer   | 923,88            | 880                                   | 2.200           | 2.200           | 2.200              | 2.200              |
| 56820000   | Kraftfahrzeugsteuer   | 29,00             | 30                                    | 30              | 30              | 30                 | 30                 |
| 56920000   | Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                                   | 84,81             | 700                                   | 700             | 700             | 700                | 700                |
| 56930000   | Repräsentationen  | 325,00            | 600                                   | 600             | 600             | 600                | 600                |
| 56990000   | Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                               | 0,00              | 0                                     | 470             | 470             | 470                | 470                |
| 56999000   | Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)                               | 3.873,48          | 950                                   | 1.200           | 1.200           | 1.200              | 1.200              |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                      | <b>753.176,47</b> | <b>797.125</b>                        | <b>873.660</b>  | <b>889.400</b>  | <b>886.974</b>     | <b>878.844</b>     |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>-61.229,89</b> | <b>-101.215</b>                       | <b>-136.940</b> | <b>-136.550</b> | <b>-124.289</b>    | <b>-111.486</b>    |
| E17        | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 5.224,45          | 1.000                                 | 5.000           | 3.500           | 2.000              | 2.000              |
| 47900000   | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 4.638,45          | 0                                     | 4.000           | 2.500           | 1.000              | 1.000              |

# Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026 / 2027

| lfd. Nr.   | Ergebnis- und Finanzhaushalt  | Ergebnisse 2024    | Ansätze 2025<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz 2026     | Ansatz 2027     | Planungs-<br>daten<br>2028 | Planungs-<br>daten<br>2029 |
|------------|---|--------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|
|            |   |                    |                                       |                 |                 |                            |                            |
|            | 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 586,00             | 1.000                                 | 1.000           | 1.000           | 1.000                      | 1.000                      |
| E18        | - Zinsaufwendungen und sonstige<br>Finanzaufwendungen   | 166,00             | 1.000                                 | 1.000           | 1.000           | 1.000                      | 1.000                      |
|            | 57910000 Sonstige Zinsen und sonstige<br>Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung<br>der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 166,00             | 1.000                                 | 1.000           | 1.000           | 1.000                      | 1.000                      |
| <b>E19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge<br/>und -aufwendungen</b>  | <b>5.058,45</b>    | <b>0</b>                              | <b>4.000</b>    | <b>2.500</b>    | <b>1.000</b>               | <b>1.000</b>               |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-56.171,44</b>  | <b>-101.215</b>                       | <b>-132.940</b> | <b>-134.050</b> | <b>-123.289</b>            | <b>-110.486</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<br/>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>   | <b>-56.171,44</b>  | <b>-101.215</b>                       | <b>-132.940</b> | <b>-134.050</b> | <b>-123.289</b>            | <b>-110.486</b>            |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen<br/>Ein- und Auszahlungen</b>                                       | <b>-110.657,10</b> | <b>-61.375</b>                        | <b>-95.060</b>  | <b>-96.540</b>  | <b>-84.239</b>             | <b>-78.216</b>             |
|            | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-<br>fehlbetrages aus Investitionstätigkeit                                 |                    |                                       |                 |                 |                            |                            |
| F24        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 726,64             | 0                                     | 3.880           | 0               | 0                          | 0                          |
|            | 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden<br>und Gemeindeverbänden   | 726,64             | 0                                     | 3.880           | 0               | 0                          | 0                          |
| F25        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen<br>Entgelten   | 0,00               | 1.200                                 | 0               | 0               | 0                          | 0                          |
|            | 68270000 Grabnutzungsentgelte   | 0,00               | 1.200                                 | 0               | 0               | 0                          | 0                          |
| F26        | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 11.608,00          | 0                                     | 0               | 0               | 0                          | 0                          |
|            | 68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und<br>grundstücksgleiche Rechte                                    | 11.608,00          | 0                                     | 0               | 0               | 0                          | 0                          |
| <b>F27</b> | <b>Summe der Einzahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit</b>   | <b>12.334,64</b>   | <b>1.200</b>                          | <b>3.880</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| F28        | - Auszahlungen für immaterielle<br>Vermögensgegenstände   | 0,00               | 0                                     | 3.600           | 0               | 0                          | 0                          |
|            | 78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse<br>Nutzungsberechtigter   | 0,00               | 0                                     | 3.600           | 0               | 0                          | 0                          |
| F29        | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 15.078,77          | 1.850                                 | 46.550          | 11.800          | 11.800                     | 11.800                     |
|            | 78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke<br>und grundstücksgleiche Rechte                                    | 0,00               | 0                                     | 10.000          | 10.000          | 10.000                     | 10.000                     |
|            | 78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 0,00               | 0                                     | 20.000          | 0               | 0                          | 0                          |
|            | 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und<br>technische Anlagen  | 0,00               | 1.850                                 | 12.800          | 1.800           | 1.800                      | 1.800                      |
|            | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des<br>Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze<br>i.H.v. 410,00 Euro    | 15.078,77          | 0                                     | 3.750           | 0               | 0                          | 0                          |
| <b>F32</b> | <b>Summe der Auszahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit</b>   | <b>15.078,77</b>   | <b>1.850</b>                          | <b>50.150</b>   | <b>11.800</b>   | <b>11.800</b>              | <b>11.800</b>              |
| <b>F33</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit</b>  | <b>-2.744,13</b>   | <b>-650</b>                           | <b>-46.270</b>  | <b>-11.800</b>  | <b>-11.800</b>             | <b>-11.800</b>             |
| F34        | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag  | -113.401,23        | -62.025                               | -141.330        | -108.340        | -96.039                    | -90.016                    |
|            | Finanzierungstätigkeit  |                    |                                       |                 |                 |                            |                            |
| <b>F37</b> | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Investitionskrediten</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| <b>F38</b> | <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der<br/>Verbandsgemeinde<br/>im Rahmen der Einheitskasse</b>               | <b>-113.443,67</b> | <b>-62.025</b>                        | <b>-141.330</b> | <b>-108.340</b> | <b>-96.039</b>             | <b>-90.016</b>             |
| <b>F39</b> | <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber<br/>der Verbandsgemeinde<br/>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<br/>Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>113.443,67</b>  | <b>62.025</b>                         | <b>141.330</b>  | <b>108.340</b>  | <b>96.039</b>              | <b>90.016</b>              |
| F41        | Saldo der durchlaufenden Gelder   | -42,44             | 0                                     | 0               | 0               | 0                          | 0                          |
|            | 69910000 durchlaufende Gelder   | 3.966,22           | 3.800                                 | 4.610           | 4.610           | 4.660                      | 4.660                      |
|            | 69920000 treuhänderische Gelder   | -0,14              | 0                                     | 0               | 0               | 0                          | 0                          |
|            | 79910000 durchlaufende Gelder   | -4.008,52          | -3.800                                | -4.610          | -4.610          | -4.660                     | -4.660                     |
| <b>F42</b> | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss /<br/>Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>                                       | <b>113.401,23</b>  | <b>62.025</b>                         | <b>141.330</b>  | <b>108.340</b>  | <b>96.039</b>              | <b>90.016</b>              |
| F43        | Veränderung der liquiden Mittel<br>(einschl. durchlaufende Gelder)  | -113.401,23        | -62.025                               | -141.330        | -108.340        | -96.039                    | -90.016                    |
| F44        | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt  | -110.657,10        | -61.375                               | -95.060         | -96.540         | -84.239                    | -78.216                    |



**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  | 40.795,46         | 40.670                          | 40.670         | 40.670         | 40.670             | 40.670             |
|  | 41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund   | 25.350,00         | 0                               | 25.350         | 25.350         | 25.350             | 25.350             |
|  | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land   | 0,00              | 25.350                          | 0              | 0              | 0                  | 0                  |
|  | 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   | 15.375,46         | 15.250                          | 15.250         | 15.250         | 15.250             | 15.250             |
| E4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 19.288,24         | 22.340                          | 19.730         | 19.730         | 19.722             | 18.372             |
|  | 43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)         | 330,00            | 60                              | 150            | 150            | 152                | 152                |
|  | 43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 7.365,00          | 8.000                           | 8.000          | 8.000          | 8.080              | 8.080              |
|  | 43710000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte                     | 11.593,24         | 11.580                          | 11.580         | 11.580         | 11.490             | 10.140             |
|  | 43910000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte                                | 0,00              | 2.700                           | 0              | 0              | 0                  | 0                  |
| E5   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 50.792,59         | 54.830                          | 59.090         | 59.090         | 54.079             | 54.079             |
|  | 44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten   | 15.914,47         | 20.000                          | 24.220         | 24.220         | 24.462             | 24.462             |
|  | 44120000 Mieten und Pachten   | 12.595,01         | 12.550                          | 12.590         | 12.590         | 12.717             | 12.717             |
|  | 44310000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte            | 22.283,11         | 22.280                          | 22.280         | 22.280         | 16.900             | 16.900             |
| E6   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 8.075,43          | 9.080                           | 10.750         | 10.970         | 11.080             | 11.080             |
|  | 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                           | 7.704,15          | 8.930                           | 10.600         | 10.820         | 10.928             | 10.928             |
|  | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen   | 371,28            | 150                             | 150            | 150            | 152                | 152                |
| E7   | + Sonstige laufende Erträge   | 24.244,93         | 14.200                          | 14.200         | 14.200         | 14.200             | 14.200             |
|  | 46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden  | 11.311,19         | 0                               | 0              | 0              | 0                  | 0                  |
|  | 46250000 Konzessionsabgaben   | 12.933,74         | 14.200                          | 14.200         | 14.200         | 14.200             | 14.200             |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>143.196,65</b> | <b>141.120</b>                  | <b>144.440</b> | <b>144.660</b> | <b>139.751</b>     | <b>138.401</b>     |
| E9   | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 59.536,84         | 69.075                          | 71.810         | 71.810         | 72.948             | 72.948             |
|  | 50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister  | 8.814,00          | 8.400                           | 8.200          | 8.200          | 8.200              | 8.200              |
|  | 50120000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete   | 181,00            | 720                             | 250            | 250            | 250                | 250                |
|  | 50140000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder                              | 400,00            | 600                             | 400            | 400            | 400                | 400                |
|  | 50221000 Vergütungen an Arbeitnehmer  | 34.933,27         | 40.260                          | 42.390         | 42.390         | 43.238             | 43.238             |
|  | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer   | 2.396,32          | 3.460                           | 3.710          | 3.710          | 3.784              | 3.784              |
|  | 50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)                    | 1.823,12          | 1.480                           | 1.800          | 1.800          | 1.836              | 1.836              |
|  | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer                                      | 7.641,13          | 8.115                           | 9.020          | 9.020          | 9.200              | 9.200              |
|  | 51130000 Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige   | 3.348,00          | 3.440                           | 3.440          | 3.440          | 3.440              | 3.440              |
|  | 51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen   | 0,00              | 2.600                           | 2.600          | 2.600          | 2.600              | 2.600              |
| E10  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 95.580,66         | 133.060                         | 176.360        | 172.300        | 172.606            | 172.606            |
|  | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall  | 11.912,15         | 15.170                          | 13.620         | 13.620         | 13.892             | 13.892             |
|  | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                       | 2.989,28          | 4.000                           | 4.000          | 4.000          | 4.000              | 4.000              |
|  | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                    | 2.270,53          | 3.400                           | 3.400          | 3.400          | 3.434              | 3.434              |
|  | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens  | 14.495,13         | 29.050                          | 64.950         | 61.550         | 61.550             | 61.550             |
|  | 52350000 Fahrzeugunterhaltung   | 395,10            | 2.000                           | 2.000          | 2.000          | 2.000              | 2.000              |

**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     |   |                    |                                 |                 |                 |                    |                    |
| 52360000   | Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen                                    | 0,00               | 500                             | 500             | 500             | 500                | 500                |
| 52370000   | Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                                   | 270,06             | 700                             | 700             | 700             | 700                | 700                |
| 52490000   | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 0,00               | 3.000                           | 3.000           | 3.000           | 3.000              | 3.000              |
| 52543000   | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                  | 3.423,02           | 23.240                          | 33.190          | 32.530          | 32.530             | 32.530             |
| 52910000   | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 8.579,92           | 5.000                           | 4.500           | 4.500           | 4.500              | 4.500              |
| 52920000   | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen  | 51.245,47          | 47.000                          | 46.500          | 46.500          | 46.500             | 46.500             |
| E11        | - Abschreibungen  | 87.930,57          | 87.730                          | 81.420          | 82.040          | 78.110             | 69.980             |
| 53210000   | Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände                                    | 10.664,01          | 10.420                          | 3.430           | 3.430           | 3.300              | 3.090              |
| 53410000   | Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                    | 8.952,87           | 9.560                           | 10.240          | 10.860          | 7.280              | 7.280              |
| 53510000   | Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) | 65.348,18          | 65.370                          | 65.370          | 65.370          | 65.370             | 57.680             |
| 53810000   | Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA                              | 2.965,51           | 2.380                           | 2.380           | 2.380           | 2.160              | 1.930              |
| E12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                              | 23.133,60          | 28.080                          | 23.400          | 23.400          | 23.400             | 23.400             |
| 54131000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe                            | 22.366,80          | 27.080                          | 22.400          | 22.400          | 22.400             | 22.400             |
| 54190000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige                                 | 766,80             | 1.000                           | 1.000           | 1.000           | 1.000              | 1.000              |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 22.470,13          | 12.350                          | 14.720          | 13.820          | 13.880             | 13.880             |
| 56120000   | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                                     | 0,00               | 200                             | 700             | 200             | 200                | 200                |
| 56130000   | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge             | 0,00               | 500                             | 500             | 500             | 500                | 500                |
| 56210000   | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 465,27             | 430                             | 430             | 430             | 430                | 430                |
| 56290000   | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                | 338,30             | 400                             | 400             | 400             | 400                | 400                |
| 56310000   | Büromaterial  | 270,21             | 100                             | 600             | 100             | 100                | 100                |
| 56330000   | Porto und Versandkosten   | 14,00              | 50                              | 50              | 50              | 50                 | 50                 |
| 56340000   | Telefon, Datenübertragungskosten  | 0,00               | 200                             | 200             | 200             | 200                | 200                |
| 56410000   | Versicherungsbeiträge   | 5.572,72           | 5.330                           | 5.840           | 5.940           | 6.000              | 6.000              |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen                     | 1.270,86           | 780                             | 800             | 800             | 800                | 800                |
| 56560000   | Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten                                  | 0,00               | 1.200                           | 0               | 0               | 0                  | 0                  |
| 56590000   | Sonstige Aufwendungen   | 9.302,60           | 0                               | 0               | 0               | 0                  | 0                  |
| 56810000   | Grundsteuer   | 923,88             | 880                             | 2.200           | 2.200           | 2.200              | 2.200              |
| 56820000   | Kraftfahrzeugsteuer   | 29,00              | 30                              | 30              | 30              | 30                 | 30                 |
| 56920000   | Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                                   | 84,81              | 700                             | 700             | 700             | 700                | 700                |
| 56930000   | Repräsentationen  | 325,00             | 600                             | 600             | 600             | 600                | 600                |
| 56990000   | Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                               | 0,00               | 0                               | 470             | 470             | 470                | 470                |
| 56999000   | Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)                               | 3.873,48           | 950                             | 1.200           | 1.200           | 1.200              | 1.200              |
| <b>E15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                      | <b>288.651,80</b>  | <b>330.295</b>                  | <b>367.710</b>  | <b>363.370</b>  | <b>360.944</b>     | <b>352.814</b>     |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>-145.455,15</b> | <b>-189.175</b>                 | <b>-223.270</b> | <b>-218.710</b> | <b>-221.193</b>    | <b>-214.413</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>-145.455,15</b> | <b>-189.175</b>                 | <b>-223.270</b> | <b>-218.710</b> | <b>-221.193</b>    | <b>-214.413</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>-145.455,15</b> | <b>-189.175</b>                 | <b>-223.270</b> | <b>-218.710</b> | <b>-221.193</b>    | <b>-214.413</b>    |
| <b>F23</b> | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>             | <b>-116.042,51</b> | <b>-148.835</b>                 | <b>-184.790</b> | <b>-180.600</b> | <b>-181.543</b>    | <b>-181.543</b>    |
|            | Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit       |                    |                                 |                 |                 |                    |                    |
| F24        | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 726,64             | 0                               | 3.880           | 0               | 0                  | 0                  |

# Teilhaushalt 2026 / 2027

## Budget: 1

### Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

| Ifd.<br>Nr. | Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt  | Ergebnisse<br>2024 | Ansätze<br>2025<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz<br>2026 | Ansatz<br>2027 | Planungs-<br>daten<br>2028 | Planungs-<br>daten<br>2029 |
|-------------|---|--------------------|--|----------------|----------------|----------------------------|----------------------------|
|             |   |                    |  |                |                |                            |                            |
|             | 68143000 <i>Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>                                       | 726,64             | 0  | 3.880          | 0              | 0                          | 0                          |
| F25         | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 0,00               | 1.200                                    | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
|             | 68270000 <i>Grabnutzungsentgelte</i>  | 0,00               | 1.200                                    | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| F26         | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 11.608,00          | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
|             | 68510000 <i>Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>                              | 11.608,00          | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| <b>F27</b>  | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 12.334,64          | 1.200                                    | 3.880          | 0              | 0                          | 0                          |
| F28         | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  | 0,00               | 0  | 3.600          | 0              | 0                          | 0                          |
|             | 78420000 <i>Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter</i>                                       | 0,00               | 0  | 3.600          | 0              | 0                          | 0                          |
| F29         | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 15.078,77          | 1.850                                    | 46.550         | 11.800         | 11.800                     | 11.800                     |
|             | 78510000 <i>Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>                              | 0,00               | 0  | 10.000         | 10.000         | 10.000                     | 10.000                     |
|             | 78523000 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>   | 0,00               | 0  | 20.000         | 0              | 0                          | 0                          |
|             | 78560000 <i>Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen</i>                                      | 0,00               | 1.850                                    | 12.800         | 1.800          | 1.800                      | 1.800                      |
|             | 78571000 <i>Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro</i> | 15.078,77          | 0  | 3.750          | 0              | 0                          | 0                          |
| <b>F32</b>  | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | 15.078,77          | 1.850                                    | 50.150         | 11.800         | 11.800                     | 11.800                     |
| <b>F33</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-2.744,13</b>   | <b>-650</b>                              | <b>-46.270</b> | <b>-11.800</b> | <b>-11.800</b>             | <b>-11.800</b>             |
| F34         | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag  | -118.786,64        | -149.485                                 | -231.060       | -192.400       | -193.343                   | -193.343                   |
|             | Finanzierungstätigkeit  |                    |  |                |                |                            |                            |
| <b>F37</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>   | 0,00               | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| <b>F38</b>  | <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>                     | 0,00               | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| <b>F39</b>  | <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>               | 0,00               | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| <b>F40</b>  | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   | 0,00               | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| F41         | Saldo der durchlaufenden Gelder   | -42,44             | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
|             | 69910000 <i>durchlaufende Gelder</i>  | 3.966,22           | 3.800                                    | 4.610          | 4.610          | 4.660                      | 4.660                      |
|             | 69920000 <i>treuhänderische Gelder</i>  | -0,14              | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
|             | 79910000 <i>durchlaufende Gelder</i>  | -4.008,52          | -3.800                                   | -4.610         | -4.610         | -4.660                     | -4.660                     |
| <b>F42</b>  | <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>   | <b>-42,44</b>      | <b>0</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| F43         | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)   | 42,44              | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| F44         | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt  | -116.042,51        | -148.835                                 | -184.790       | -180.600       | -181.543                   | -181.543                   |

# 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  | 498.244,79         | 490.690                         | 486.890         | 501.750         | 515.436            | 521.459            |
|  | 40110000 Grundsteuer A  | 3.499,05           | 3.470                           | 4.970           | 4.960           | 4.950              | 4.950              |
|  | 40120000 Grundsteuer B  | 66.194,96          | 65.100                          | 57.310          | 58.060          | 58.815             | 58.815             |
|  | 40130000 Gewerbesteuer  | 155.286,87         | 128.200                         | 141.520         | 144.490         | 147.524            | 152.581            |
|  | 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 231.033,00         | 253.800                         | 243.770         | 252.550         | 260.632            | 263.915            |
|  | 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 7.535,66           | 11.020                          | 7.650           | 9.420           | 10.400             | 8.224              |
|  | 40330000 Hundesteuer  | 4.194,00           | 2.800                           | 4.100           | 4.100           | 4.100              | 4.100              |
|  | 40521000 Familienleistungsausgleich   | 30.501,25          | 26.300                          | 27.570          | 28.170          | 29.015             | 28.874             |
| E2   | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 50.505,14          | 63.600                          | 104.890         | 105.940         | 106.998            | 106.998            |
|  | 41110000 Schlüsselzuweisungen   | 50.404,00          | 63.600                          | 104.790         | 105.840         | 106.898            | 106.898            |
|  | 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen   | 101,14             | 0                               | 100             | 100             | 100                | 100                |
| E7   | + Sonstige laufende Erträge   | 0,00               | 500                             | 500             | 500             | 500                | 500                |
|  | 46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen   | 0,00               | 500                             | 500             | 500             | 500                | 500                |
| <b>E8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>548.749,93</b>  | <b>554.790</b>                  | <b>592.280</b>  | <b>608.190</b>  | <b>622.934</b>     | <b>628.957</b>     |
| E12  | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 464.210,62         | 466.830                         | 505.950         | 526.030         | 526.030            | 526.030            |
|  | 54310000 Gewerbesteuerumlage  | 12.256,62          | 11.220                          | 12.090          | 12.340          | 12.340             | 12.340             |
|  | 54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise   | 213.978,00         | 229.570                         | 238.850         | 245.430         | 245.430            | 245.430            |
|  | 54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden  | 237.976,00         | 226.040                         | 255.010         | 268.260         | 268.260            | 268.260            |
| E14  | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 314,05             | 0                               | 0               | 0               | 0                  | 0                  |
|  | 56551000 Einzelwertberichtigung   | 314,05             | 0                               | 0               | 0               | 0                  | 0                  |
| <b>E15</b>   | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>464.524,67</b>  | <b>466.830</b>                  | <b>505.950</b>  | <b>526.030</b>  | <b>526.030</b>     | <b>526.030</b>     |
| <b>E16</b>   | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>84.225,26</b>   | <b>87.960</b>                   | <b>86.330</b>   | <b>82.160</b>   | <b>96.904</b>      | <b>102.927</b>     |
| E17  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 5.224,45           | 1.000                           | 5.000           | 3.500           | 2.000              | 2.000              |
|  | 47900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 4.638,45           | 0                               | 4.000           | 2.500           | 1.000              | 1.000              |
|  | 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)   | 586,00             | 1.000                           | 1.000           | 1.000           | 1.000              | 1.000              |
| E18  | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 166,00             | 1.000                           | 1.000           | 1.000           | 1.000              | 1.000              |
|  | 57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) | 166,00             | 1.000                           | 1.000           | 1.000           | 1.000              | 1.000              |
| <b>E19</b>   | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>  | <b>5.058,45</b>    | <b>0</b>                        | <b>4.000</b>    | <b>2.500</b>    | <b>1.000</b>       | <b>1.000</b>       |
| <b>E20</b>   | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>89.283,71</b>   | <b>87.960</b>                   | <b>90.330</b>   | <b>84.660</b>   | <b>97.904</b>      | <b>103.927</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>89.283,71</b>   | <b>87.960</b>                   | <b>90.330</b>   | <b>84.660</b>   | <b>97.904</b>      | <b>103.927</b>     |
| <b>F23</b>   | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                                     | <b>5.385,41</b>    | <b>87.460</b>                   | <b>89.730</b>   | <b>84.060</b>   | <b>97.304</b>      | <b>103.327</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>5.385,41</b>    | <b>87.460</b>                   | <b>89.730</b>   | <b>84.060</b>   | <b>97.304</b>      | <b>103.327</b>     |
|  | Finanzierungstätigkeit  |                    |                                 |                 |                 |                    |                    |
| <b>F37</b>   | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0</b>                        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>F38</b>   | <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</b>                 | <b>-113.443,67</b> | <b>-62.025</b>                  | <b>-141.330</b> | <b>-108.340</b> | <b>-96.039</b>     | <b>-90.016</b>     |

# Teilhaushalt 2026 / 2027

## Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

| Ifd.<br>Nr. | Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt  | Ergebnisse<br>2024 | Ansätze<br>2025<br>einschl.<br>Nachträge | Ansatz<br>2026 | Ansatz<br>2027 | Planungs-<br>daten<br>2028 | Planungs-<br>daten<br>2029 |
|-------------|---|--------------------|--|----------------|----------------|----------------------------|----------------------------|
|             |   |                    |  |                |                |                            |                            |
| F39         | <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i> | 0,00               | 0  | 0              | 0              | 0                          | 0                          |
| F40         | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit  | 113.443,67         | 62.025                                   | 141.330        | 108.340        | 96.039                     | 90.016                     |
| F42         | <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>                           | 113.443,67         | 62.025                                   | 141.330        | 108.340        | 96.039                     | 90.016                     |
| F43         | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)                                     | -113.443,67        | -62.025                                  | -141.330       | -108.340       | -96.039                    | -90.016                    |
| F44         | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt  | 5.385,41           | 87.460                                   | 89.730         | 84.060         | 97.304                     | 103.327                    |



# Investitionsübersicht 2026 / 2027

11.4.200

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 882000932000

### Erwerb von Grundstücken

|                  |  |   |         |         |         |         |   |   |
|------------------|--|---|---------|---------|---------|---------|---|---|
|                  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 0 | 10.000  | 10.000  | 10.000  | 10.000  | 0 | 0 |
| 78510000         | Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0 | 10.000  | 10.000  | 10.000  | 10.000  | 0 | 0 |
|                  | 88200.93200 Erwerb von Grundstücken                                  | 0 | 10.000  | 10.000  | 10.000  | 10.000  | 0 | 0 |
| <b>darunter:</b> |  |   |         |         |         |         |   |   |
|                  | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit            | 0 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | -10.000 | 0 | 0 |

### Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto    Untersachkonto

78510000    88200.93200    Erwerb von Grundstücken  
 10.000 EUR Pauschalansatz für Grundstücksankäufe



# 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:** 082904000000

Teichanlage Lahrbach

|   |   |         |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---------|---|---|---|---|---|---|
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 0 | 20.000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen                    | 0 | 20.000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 03990.40000 Schutzhütte Weiheranlage Lahrbach             | 0 | 20.000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>darunter:</b>  |   |         |   |   |   |   |   |   |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | -20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78523000   03990.40000   Schutzhütte Weiheranlage Lahrbach  
HPL 2026

20.000 EUR Errichtung einer Schutzhütte an der Weiheranlage Lahrbach. Erneute Veranschlagung. Mpaßnahme bereitsin Vorjahren begonnen, aber noch nicht abgeschlossen.

# Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.3.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| 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:** 072900400010

**Maschinen und technische Anlagen, Friedhof**

|   |  |   |         |   |   |   |   |   |
|---|--|---|---------|---|---|---|---|---|
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                      |  | 0 | 11.000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen |  | 0 | 11.000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07290.40001 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen                  |  | 0 | 11.000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>darunter:</b>  |  |   |         |   |   |   |   |   |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit             |  | 0 | -11.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78560000   07290.40001   Sonstige Maschinen u. technische Anlagen  
HPL 2026

10.000 EUR Rasenmäher  
1.000 EUR Freischneider

**Maßnahme:** 236100000000

**Friedhof Niederwambach**

|  |  |   |   |   |   |   |   |   |
|--|--|---|---|---|---|---|---|---|
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68270000 Grabnutzungsentgelte                                      |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23610.00001 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte -zahlungswirksam |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>darunter:</b>   |  |   |   |   |   |   |   |   |

# Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.3.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Maßnahme: 55310000000**

**Friedhof Niederwambach -Einrichtung Ruhewaldzone-**

|  |   |       |   |   |   |   |   |   |
|--|---|-------|---|---|---|---|---|---|
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0 | 3.880 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                                       | 0 | 3.880 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75000.36200 Zuweisungen u.Zuschüsse f.Investitionen v.Gemeinden u.Gemeindeverbänden                        | 0 | 3.880 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 08510.40000 Sonstige Pflanzungen   | 0 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**darunter:**

|   |   |       |   |   |   |   |   |   |
|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0 | 3.880 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|

**Erläuterungen zu den Positionen**

**Sachkonto    Untersachkonto**

68143000    75000.36200    Zuweisungen u.Zuschüsse f.Investitionen v.Gemeinden u.Gemeindeverbänden  
 HPL 2026  
 3.880 EUR    Kostenbeteiligung der OG Ratzert an Investitionen (Friedhof)



# Investitionsübersicht 2026 / 2027

55.5.100

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto**   **Untersachkonto**

78560000   07290.40002   Sonstige Maschinen u. technische Anlagen  
 800 EUR Anteil der Ortsgemeinde Niederwambach für Ersatzbeschaffungen

# 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   |   |  |             |             |              |              |              |   |

**Maßnahme:** 082200400002  
Erwerb von beweglichen Gegenständen des Anlagevermögens (GH)

|                  |   |   |        |   |   |   |   |   |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|---|---|
|                  | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0 | 3.750  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78571000         | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro | 0 | 3.750  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                  | 08220.40001 Geschäftsausstattung -Gemeindehaus  | 0 | 3.750  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>darunter:</b> |   |   |        |   |   |   |   |   |
|                  | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0 | -3.750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

### Erläuterungen zu den Positionen

**Sachkonto** **Untersachkonto**

78571000 08220.40001 Geschäftsausstattung -Gemeindehaus  
HPL 2026  
3.750 EUR Ausstattungssatz zur Einrichtung Notfalltreffpunkt

# Produktrahmenplan Ortsgemeinde Niederwambach

| Haupt-Produktbereich |    |     |          |          |   | Teilhaus-<br>halt |             |             |
|----------------------|----|-----|----------|----------|---|-------------------|-------------|-------------|
| Produktbereich       |    |     |          |          | Leistung  |                   | Bezeichnung |             |
| Produktgruppe        |    |     |          | Leistung |   |                   |             | Bezeichnung |
| Produkt              |    |     | Leistung |          |   |                   |             |             |
| 1                    | 2  | 3   |          |          |   | 4                 |             |             |
| <b>1</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                 |             |             |
|                      |    |     |          | 28118    | Seniorenfeier   |                   |             |             |
|                      |    |     | 2812     |          | Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften)   | 1                 |             |             |
| <b>3</b>             |    |     |          |          | <b>Soziales und Jugend</b>  |                   |             |             |
|                      | 36 |     |          |          | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  |                   |             |             |
|                      |    | 365 |          |          | Tageseinrichtungen für Kinder   |                   |             |             |
|                      |    |     | 3652     |          | Kindertagesstätten, Kindergärten  |                   |             |             |
|                      |    | 366 |          |          | Einrichtungen der Jugendarbeit  |                   |             |             |
|                      |    |     | 3661     |          | Einrichtungen der Jugendarbeit  | 1                 |             |             |
|                      |    |     |          | 36613    | Kinderspielplätze etc.  |                   |             |             |
|                      |    |     |          | 36619    | Kinderfest u. Nikolausfeier   |                   |             |             |
| <b>5</b>             |    |     |          |          | <b>Gestaltung Umwelt</b>  |                   |             |             |
|                      | 51 |     |          |          | 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 und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung 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 |
|          |           |           | 55111     | Ortsverschönerung  |   |
|          |           |           | 55112     | Teichanlage  |   |
|          |           | 553       |           | Friedhofs- und Bestattungswesen  |   |
|          |           |           | 5531      | Friedhofs- und Bestattungswesen  | 1 |
|          |           | 555       |           | Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau  |   |
|          |           |           | 5551      | Kommunale Forstwirtschaft  | 1 |
|          |           |           | 55511     | Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung                                      |   |
|          |           |           | 55512     | Jagdwesen  |   |
|          |           |           | 5559      | Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege                               | 1 |
|          | 57        |           |           | Wirtschaft und Tourismus   |   |
|          |           | 573       |           | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen                                     |   |
|          |           |           | 5731      | Gemeindehaus Niederwambach   | 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>16</b> | <b>19</b> | <b>18</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  
Bürger  
Ortsgemeinderat  
Mitarbeiter

## **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 Grundstücke, 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. Die 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. Hierzu dient das ehemalige Milchhaus in Ascheid als gemeindlicher Unterstell- und Lagerplatz sowie der Verrichtung handwerklicher Arbeiten von Gemeindebediensteten.

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**

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

### **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Senioren

### **Leistung**

28.1.100.08      Seniorenfeier

## **Produkt**

**28.1.200**

|                       |                 |   |
|-----------------------|-----------------|---|
| <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>28.1.200</b> | Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften) |

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Spende Jagdpächter für die örtlichen Vereine

### **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Vereine

# Produkt

**36.5.200**

|                       |                 |                                    |
|-----------------------|-----------------|------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b> | <b>36</b>       | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| <b>Produktgruppe</b>  | <b>36.5</b>     | Tageseinrichtungen für Kinder      |
| <b>Produkt</b>        | <b>36.5.200</b> | Kindertagesstätten, Kindergärten   |

## **verantwortlich**

Fetter, Andreas

## **Beschreibung**

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

## **Auftragsgrundlage**

Beschlüsse, Vereinbarungen

## **Zielgruppe**

intern

## Produkt

36.6.100

|                       |                 |                                    |
|-----------------------|-----------------|------------------------------------|
| <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.

Planung, Organisation und Durchführung des jährlichen Kinderfestestes und der Nikolausfeier zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.

### **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Kinder  
Eltern  
Jugendliche

### **Leistung**

36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.  
36.6.100.09 Kinderfest u. Nikolausfeier

## **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.)  |

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

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

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

### **Auftragsgrundlage**

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

### **Zielgruppe**

Ortsgemeinderat  
Betriebe, Unternehmen  
Allgemeinheit  
Eigentümer

## Produkt

54.1.100

|                       |                 |                                    |
|-----------------------|-----------------|------------------------------------|
| <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 und 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**

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

Weiterhin gehört zu diesem Produkt die Teichanlage in Lahrbach. Diese ist an den Bürgerverein Lahrbach verpachtet. Dieser betreibt und unterhält die Weiheranlage.

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Vereine  
Besucher  
Nutzer  
Allgemeinheit

## **Leistung**

55.1.100.01 Ortsverschönerung  
55.1.100.02 Teichanlage Lahrbach

## **Produkt**

**55.3.100**

|                       |                 |                                 |
|-----------------------|-----------------|---------------------------------|
| <b>Produktbereich</b> | <b>55</b>       | Natur- und Landschaftspflege    |
| <b>Produktgruppe</b>  | <b>55.3</b>     | Friedhofs- und Bestattungswesen |
| <b>Produkt</b>        | <b>55.3.100</b> | Friedhofs- und Bestattungswesen |

### **verantwortlich**

Ortsbürgermeister

### **Beschreibung**

Bereitstellung aller satzungsgemäßen Gräber. Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung des Friedhofes mit allen Grundstücken, aufstehenden Gebäuden, Anlagen, Wegen und Plätzen sowie dem Vorratsgelände. Zum Produkt zählen ebenso das gesamte Satzungswesen inklusive der Grabmahlgenehmigungen und den Friedhofsbescheiden. Über eine Zweckvereinbarung ist die Ortsgemeinde Ratzert sowie die Ortsgemeinde Steimel für den Ortsteil Alberthofen (bis 2012) an der Nutzung sowie den Kosten beteiligt. Hierüber erfolgt eine jährliche Abrechnung.

### **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verordnungen, Zweckvereinbarung, Satzungen, Beschlüsse

### **Zielgruppe**

Einwohner  
Nutzer  
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 und Forstamt Dierdorf

## **Beschreibung**

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

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

## **Auftragsgrundlage**

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne

## **Zielgruppe**

Einwohner  
Besucher  
Allgemeinheit  
Jagdausübungsberechtigte  
Eigentümer

## **Leistung**

55.5.100.01 Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung  
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

## **Auftragsgrundlage**

Verträge, Ratsbeschlüsse

## **Zielgruppe**

Nutzer  
Eigentümer  
Verbandsgemeinde Puderbach

## **Leistung**

57.3.100.01 Gemeindehaus Niederwambach

# 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 2024     | Ansatz 2025    | Ansatz 2026    | Ansatz 2027    | Planung 2028   | Planung 2029   |
|------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |   |                   |                |                |                |                |                |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                            | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 14.566,12         | 14.640         | 14.090         | 14.090         | 14.126         | 14.126         |
| 50110000   | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister                           | 8.814,00          | 8.400          | 8.200          | 8.200          | 8.200          | 8.200          |
| 50120000   | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete                            | 181,00            | 720            | 250            | 250            | 250            | 250            |
| 50140000   | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder           | 400,00            | 600            | 400            | 400            | 400            | 400            |
| 50410000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung) | 1.823,12          | 1.480          | 1.800          | 1.800          | 1.836          | 1.836          |
| 51130000   | Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige                                  | 3.348,00          | 3.440          | 3.440          | 3.440          | 3.440          | 3.440          |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 2.688,08          | 4.230          | 4.280          | 4.280          | 4.291          | 4.291          |
| 56120000   | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung                               | 0,00              | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 56130000   | Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge       | 0,00              | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 56210000   | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 465,27            | 430            | 430            | 430            | 430            | 430            |
| 56310000   | Büromaterial  | 179,76            | 100            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| 56330000   | Porto und Versandkosten   | 14,00             | 50             | 50             | 50             | 50             | 50             |
| 56340000   | Telefon, Datenübertragungskosten  | 0,00              | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 56410000   | Versicherungsbeiträge   | 1.076,05          | 1.050          | 1.100          | 1.100          | 1.111          | 1.111          |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen               | 543,19            | 600            | 600            | 600            | 600            | 600            |
| 56920000   | Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                             | 84,81             | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| 56930000   | Repräsentationen  | 325,00            | 600            | 600            | 600            | 600            | 600            |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                       | 17.254,20         | 18.870         | 18.370         | 18.370         | 18.417         | 18.417         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                              | <b>-17.254,20</b> | <b>-18.870</b> | <b>-18.370</b> | <b>-18.370</b> | <b>-18.417</b> | <b>-18.417</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen                   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-17.254,20</b> | <b>-18.870</b> | <b>-18.370</b> | <b>-18.370</b> | <b>-18.417</b> | <b>-18.417</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>       |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>     | <b>-17.254,20</b> | <b>-18.870</b> | <b>-18.370</b> | <b>-18.370</b> | <b>-18.417</b> | <b>-18.417</b> |

| Produktübersicht |                      | Ergebnis 2024 | Ansatz 2025 | Ansatz 2026 | Ansatz 2027 | Planung 2028 | Planung 2029 |
|------------------|----------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Leistung         | Bezeichnung          |               |             |             |             |              |              |
| in EUR           |                      |               |             |             |             |              |              |
| 11.1.100.01      | Verwaltungssteuerung | -17.254,20    | -18.870     | -18.370     | -18.370     | -18.417      | -18.417      |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |  |
|----------|--|
| 50110000 | Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister<br><i>Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister</i>  |
| 50120000 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete<br><i>Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete</i>  |
| 56120000 | Aus- und Fortbildung, Umschulung<br><i>200 EUR Pauschale für Aus- und Fortbildungen</i>  |
| 56130000 | Geschäftsausgaben - Reisekosten<br><i>Reisekostenentschädigung des Ortsbürgermeisters</i>  |
| 56210000 | Mieten und Pachten - Dienstzimmer<br><i>Dienstzimmerentschädigung</i>  |
| 56310000 | Geschäftsausgaben - Büromaterial<br><i>Büromaterial</i>  |
| 56410000 | Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges<br><i>Umlage an den Gemeindeunfallversicherungsverband in Andernach sowie die Rechtsschutzversicherung</i>                            |
| 56920000 | Verfügungsmittel<br><i>Verfügungsmittel für dienstliche Zwecke des Ortsbürgermeisters, für die anderweitig keine Ausgaben veranschlagt, vorgesehen und verwendet werden.</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     |   |                |               |               |               |               |               |
| 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           |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                          | 0,00           | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| E9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                       | 0,00           | 2.600         | 2.600         | 2.600         | 2.600         | 2.600         |
| 51700000   | <i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>                                 | 0,00           | 2.600         | 2.600         | 2.600         | 2.600         | 2.600         |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 338,30         | 400           | 900           | 400           | 400           | 400           |
| 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> | 338,30         | 400           | 400           | 400           | 400           | 400           |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                     | 338,30         | 3.000         | 3.500         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                            | <b>-338,30</b> | <b>-2.500</b> | <b>-3.000</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen                 | 0,00           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-338,30</b> | <b>-2.500</b> | <b>-3.000</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</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>      |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 0,00           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>   | <b>-338,30</b> | <b>-2.500</b> | <b>-3.000</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> |

| Produktübersicht |             | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung |
|------------------|-------------|----------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung | 2024     | 2025   | 2026   | 2027   | 2028    | 2029    |
| in EUR           |             |          |        |        |        |         |         |
| 11.2.001.00      | Personal    | -338,30  | -2.500 | -3.000 | -2.500 | -2.500  | -2.500  |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 46614000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen<br><i>Auflösungsertrag Ehrensoldrückstellung für früheren Ortsbürgermeister</i>                                |
| 51700000 | Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen<br><i>Ehrensoldrückstellungen lt. Berechnungen der Rheinischen Versorgungskasse Köln</i>                             |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung<br><i>HPL 2026</i>  |
| 56290000 | <i>500 EUR Schulungen Beschilderung Verkehrssicherheit</i><br>Verlohnungskosten ECKD<br><i>Bearbeitungsgebühren für die Tätigkeit der Verlohnungsstelle</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     |   |                  |               |              |              |              |              |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                    | 1.872,41         | 1.770         | 1.870        | 1.870        | 1.870        | 1.870        |
| 41510000   | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>                                 | 1.872,41         | 1.770         | 1.870        | 1.870        | 1.870        | 1.870        |
| E4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 330,00           | 60            | 150          | 150          | 152          | 152          |
| 43120000   | <i>Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)</i> | 330,00           | 60            | 150          | 150          | 152          | 152          |
| E5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.052,55         | 1.050         | 1.050        | 1.050        | 1.061        | 1.061        |
| 44120000   | <i>Mieten und Pachten</i>   | 1.052,55         | 1.050         | 1.050        | 1.050        | 1.061        | 1.061        |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 3.254,96         | 2.880         | 3.070        | 3.070        | 3.083        | 3.083        |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 566,25           | 620           | 620          | 620          | 632          | 632          |
| 52200000   | <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>                                      | 566,25           | 620           | 620          | 620          | 632          | 632          |
| E11        | - Abschreibungen  | 7.320,07         | 6.990         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 53210000   | <i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>   | 7.221,55         | 6.990         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 53810000   | <i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>                                   | 98,52            | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 162,17           | 180           | 700          | 700          | 700          | 700          |
| 56810000   | <i>Grundsteuer</i>  | 162,17           | 180           | 700          | 700          | 700          | 700          |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 8.048,49         | 7.790         | 1.320        | 1.320        | 1.332        | 1.332        |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-4.793,53</b> | <b>-4.910</b> | <b>1.750</b> | <b>1.750</b> | <b>1.751</b> | <b>1.751</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen                                     | 0,00             | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-4.793,53</b> | <b>-4.910</b> | <b>1.750</b> | <b>1.750</b> | <b>1.751</b> | <b>1.751</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>     |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00             | 0             | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>                       | <b>-4.793,53</b> | <b>-4.910</b> | <b>1.750</b> | <b>1.750</b> | <b>1.751</b> | <b>1.751</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 | 326,75    | 250    | -170   | -170   | -171    | -171    |
| 11.4.200.02      | sonstige bebaute Grundstücke   | -5.450,28 | -5.220 | 1.770  | 1.770  | 1.770   | 1.770   |
| 11.4.200.03      | Vorkaufsrechte                 | 330,00    | 60     | 150    | 150    | 152     | 152     |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |  |
|----------|--|
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (I-Stock Zuwendung Gemeindehaus)</i><br>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<br><i>SoPo aus Zuwendungen lt. E+S (Ballfangzaun)</i> |
| 43120000 | Verwaltungsgebühren<br><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<br><i>Einnahmen aus der Landpacht</i>   |
| 52200000 | Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall<br><i>Wasser/Abwasser/WKB für gemeindeeigene unbebaute Grundstücke</i>   |
| 53210000 | Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände<br><i>Afa lt. E+S auf immaterielle Vermögensgegenstände (Zuschuß an Gemeindehaus)</i>   |
| 53810000 | Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA<br><i>Afa lt. E+S für Betriebs- u. Geschäftsausstattung</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     |  |                |               |               |               |               |               |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                                   | 0,00           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 0,00           | 1.600         | 1.600         | 1.600         | 1.601         | 1.601         |
| 52320000   | <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> | 0,00           | 100           | 100           | 100           | 101           | 101           |
| 52350000   | <i>Fahrzeugunterhaltung</i>  | 0,00           | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| 52360000   | <i>Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen</i>                              | 0,00           | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| E11        | - Abschreibungen   | 654,04         | 640           | 640           | 640           | 570           | 340           |
| 53410000   | <i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>              | 9,58           | 10            | 10            | 10            | 10            | 10            |
| 53810000   | <i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>                        | 644,46         | 630           | 630           | 630           | 560           | 330           |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 119,32         | 170           | 170           | 170           | 172           | 172           |
| 56410000   | <i>Versicherungsbeiträge</i>   | 90,32          | 140           | 140           | 140           | 142           | 142           |
| 56820000   | <i>Kraftfahrzeugsteuer</i>   | 29,00          | 30            | 30            | 30            | 30            | 30            |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                              | 773,36         | 2.410         | 2.410         | 2.410         | 2.343         | 2.113         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>-773,36</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.343</b> | <b>-2.113</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen                          | 0,00           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-773,36</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.343</b> | <b>-2.113</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>      |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>            | <b>-773,36</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.410</b> | <b>-2.343</b> | <b>-2.113</b> |

| Produktübersicht |                     | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung |
|------------------|---------------------|----------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung         | 2024     | 2025   | 2026   | 2027   | 2028    | 2029    |
| in EUR           |                     |          |        |        |        |         |         |
| 11.4.300.01      | Bauhof, Gebäude     | -78,73   | -200   | -200   | -200   | -202    | -202    |
| 11.4.300.02      | Fahrzeuge           | -628,43  | -1.640 | -1.640 | -1.640 | -1.641  | -1.411  |
| 11.4.300.03      | Geräte, Ausstattung | -66,20   | -570   | -570   | -570   | -500    | -500    |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 52350000 | Fahrzeugunterhaltung<br><i>1.000 EUR - Pauschalansatz Fahrzeugunterhaltung</i>  |
| 52360000 | Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen sowie Anschaffung von Geräten und Gebrauchsgegenstände < 60 EUR<br><i>500 EUR - Pauschalansatz - Unterhaltung der Maschinen u. techn. Anlagen</i>   |
| 53410000 | Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>Afa lt. E+S (bebaute Grundstücke)</i>  |
| 53810000 | Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA<br><i>Afa lt. E+S für Betriebs- u. Geschäftsausstattung</i><br>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA<br><i>Afa lt. E+S auf Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA</i> |
| 56410000 | Versicherungsbeiträge<br><i>Versicherungsbeitrag Anhänger</i>   |
| 56820000 | Kraftfahrzeugsteuer<br><i>Kfz-Steuer Anhänger</i>   |

# 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     |   |               |          |             |          |          |          |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 0,00          | 0        | 0           | 0        | 0        | 0        |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 90,45         | 0        | 500         | 0        | 0        | 0        |
| 56310000   | Büromaterial  | 90,45         | 0        | 500         | 0        | 0        | 0        |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 90,45         | 0        | 500         | 0        | 0        | 0        |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>-90,45</b> | <b>0</b> | <b>-500</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00          | 0        | 0           | 0        | 0        | 0        |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-90,45</b> | <b>0</b> | <b>-500</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> |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00          | 0        | 0           | 0        | 0        | 0        |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>-90,45</b> | <b>0</b> | <b>-500</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      | -90,45   | 0      | -500   | 0      | 0       | 0       |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben  
*HPL 2026*  
*500 EUR Kosten anl. Durchführung der 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     |   |              |               |               |               |               |               |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge              | 70,00        | 70            | 70            | 70            | 70            | 70            |
| 41446000   | <i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen</i>             | 70,00        | 70            | 70            | 70            | 70            | 70            |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 70,00        | 70            | 70            | 70            | 70            | 70            |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |
| 52490000   | <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>                             | 0,00         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 0,00         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>70,00</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>70,00</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</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>      |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>70,00</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> | <b>-2.930</b> |

| Produktübersicht |               | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung |
|------------------|---------------|----------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung   | 2024     | 2025   | 2026   | 2027   | 2028    | 2029    |
| in EUR           |               |          |        |        |        |         |         |
| 28.1.100.08      | Seniorenfeier | 70,00    | -2.930 | -2.930 | -2.930 | -2.930  | -2.930  |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 41446000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen für Seniorenfeier<br><i>Spende der Sparkasse Neuwied zur Durchführung der jährlichen Seniorenfeier</i> |
| 52490000 | Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier-<br><i>2026 -Seniorenfeier</i><br><i>2027 -Seniorenfeier/Gemeindeausflug</i>   |

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

28.1.200

**Produktbereich:** 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produktgruppe:** 28.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produkt:** 28.1.200 Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften)

| Ifd. Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis       | Ansatz      | Ansatz      | Ansatz      | Planung     | Planung     |
|------------|---|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            |   | 2024           | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        |
| in EUR     |   |                |             |             |             |             |             |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 0,00           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                    | 500,00         | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         |
| 54190000   | <i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige</i>                | <i>500,00</i>  | <i>500</i>  | <i>500</i>  | <i>500</i>  | <i>500</i>  | <i>500</i>  |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 500,00         | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>-500,00</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-500,00</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</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>    |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>-500,00</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> | <b>-500</b> |

| Produktübersicht |   | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung |
|------------------|---|----------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung   | 2024     | 2025   | 2026   | 2027   | 2028    | 2029    |
| in EUR           |   |          |        |        |        |         |         |
| 28.1.200.00      | Kulturförderung (örtliche Vereine und Gesellschaften) | -500,00  | -500   | -500   | -500   | -500    | -500    |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

54190000 Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche

*Davon entfallen:*

*100 EUR -Bürgerverein Lahrbach*

*100 EUR -Dorfgem. Breibach*

*100 EUR -Dorfgem. Seyen*

*100 EUR -Dorfgem. Ascheid*

*100 EUR -Dorfgem. Niederwambach*

# 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     |   |                  |               |               |               |               |               |
| E7         | + Sonstige laufende Erträge   | 11.311,19        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 46112000   | <i>Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>            | 11.311,19        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 11.311,19        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00             | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 52330000   | <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>                              | 0,00             | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| E12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                    | 266,80           | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| 54190000   | <i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige</i>                | 266,80           | 500           | 500           | 500           | 500           | 500           |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 266,80           | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>11.044,39</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>11.044,39</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</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>      |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>11.044,39</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> | <b>-1.000</b> |

| Produktübersicht |                                | Ergebnis  | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung |
|------------------|--------------------------------|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung                    | 2024      | 2025   | 2026   | 2027   | 2028    | 2029    |
| in EUR           |                                |           |        |        |        |         |         |
| 36.6.100.00      | Einrichtungen der Jugendarbeit | 0,00      | -200   | -200   | -200   | -200    | -200    |
| 36.6.100.03      | Kinderspielplätze etc.         | 11.311,19 | -300   | -300   | -300   | -300    | -300    |
| 36.6.100.09      | Kinderfest u. Nikolausfeier    | -266,80   | -500   | -500   | -500   | -500    | -500    |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 52330000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens<br><i>Unterhaltung der Kinderspielplätze -pauschal-</i><br>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens<br><i>Unterhaltung Jugendraum</i> |
| 54190000 | Repräsentationsmittel<br><i>500 EUR - Pauschalansatz für die Durchführung eines Kinderfestes sowie einer Nikolausfeier.</i>   |

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

54.1.100

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

| Ifd. Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis          | Ansatz         | Ansatz          | Ansatz          | Planung         | Planung         |
|------------|--|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |  | 2024              | 2025           | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
| in EUR     |  |                   |                |                 |                 |                 |                 |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                               | 7.528,01          | 7.520          | 7.520           | 7.520           | 7.520           | 7.520           |
| 41510000   | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>                            | 7.528,01          | 7.520          | 7.520           | 7.520           | 7.520           | 7.520           |
| E4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 10.775,55         | 10.770         | 10.770          | 10.770          | 10.680          | 9.330           |
| 43710000   | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>        | 10.775,55         | 10.770         | 10.770          | 10.770          | 10.680          | 9.330           |
| E5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 383,46            | 380            | 380             | 380             | 384             | 384             |
| 44120000   | <i>Mieten und Pachten</i>  | 383,46            | 380            | 380             | 380             | 384             | 384             |
| E6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 371,28            | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 44290000   | <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>                                    | 371,28            | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| E7         | + Sonstige laufende Erträge  | 12.933,74         | 14.200         | 14.200          | 14.200          | 14.200          | 14.200          |
| 46250000   | <i>Konzessionsabgaben</i>  | 12.933,74         | 14.200         | 14.200          | 14.200          | 14.200          | 14.200          |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 31.992,04         | 32.870         | 32.870          | 32.870          | 32.784          | 31.434          |
| E9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 10.088,26         | 10.560         | 11.130          | 11.130          | 11.352          | 11.352          |
| 50221000   | <i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>   | 7.823,19          | 8.400          | 8.560           | 8.560           | 8.731           | 8.731           |
| 50320000   | <i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>  | 599,11            | 730            | 750             | 750             | 765             | 765             |
| 50420000   | <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>                         | 1.665,96          | 1.430          | 1.820           | 1.820           | 1.856           | 1.856           |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 23.455,12         | 31.150         | 65.800          | 62.400          | 62.650          | 62.650          |
| 52200000   | <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>                                 | 9.346,14          | 12.250         | 11.000          | 11.000          | 11.220          | 11.220          |
| 52320000   | <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>       | 2.270,53          | 3.000          | 3.000           | 3.000           | 3.030           | 3.030           |
| 52330000   | <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>   | 11.838,45         | 15.900         | 51.800          | 48.400          | 48.400          | 48.400          |
| E11        | - Abschreibungen   | 43.263,92         | 43.280         | 43.280          | 43.280          | 41.470          | 38.950          |
| 53210000   | <i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>                                    | 3.047,50          | 3.050          | 3.050           | 3.050           | 2.920           | 2.710           |
| 53410000   | <i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>                    | 1.675,53          | 1.680          | 1.680           | 1.680           | 0               | 0               |
| 53510000   | <i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i> | 38.540,89         | 38.550         | 38.550          | 38.550          | 38.550          | 36.240          |
| E12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                     | 22.366,80         | 27.080         | 22.400          | 22.400          | 22.400          | 22.400          |
| 54131000   | <i>Zuweisungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>                            | 22.366,80         | 27.080         | 22.400          | 22.400          | 22.400          | 22.400          |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 2.477,97          | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 56999000   | <i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>                               | 2.477,97          | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                    | 101.652,07        | 112.070        | 142.610         | 139.210         | 137.872         | 135.352         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>-69.660,03</b> | <b>-79.200</b> | <b>-109.740</b> | <b>-106.340</b> | <b>-105.088</b> | <b>-103.918</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen                                | 0,00              | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-69.660,03</b> | <b>-79.200</b> | <b>-109.740</b> | <b>-106.340</b> | <b>-105.088</b> | <b>-103.918</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>        |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00              | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>                  | <b>-69.660,03</b> | <b>-79.200</b> | <b>-109.740</b> | <b>-106.340</b> | <b>-105.088</b> | <b>-103.918</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 | -67.664,62 | -75.250 | -84.540 | -81.140 | -79.668 | -78.498 |
| 54.1.100.02      | Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen   | -12.451,18 | -18.150 | -39.400 | -39.400 | -39.620 | -39.620 |
| 54.1.100.06      | Konzessionsabgaben   | 10.455,77  | 14.200  | 14.200  | 14.200  | 14.200  | 14.200  |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Gemeindestraßen)</i>   |
| 43710000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte lt. E+S (Gemeindestraßen)</i>  |
| 44120000 | Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen<br><i>380 EUR -Entschädigung für Container-Stellplätze</i>  |
| 46250000 | Konzessionsabgaben Strom- und Gasversorger<br><i>13.900 EUR Konzessionsabgabe der Süwag<br/>300 EUR Konzessionsabgabe der Bad Honnef AG</i>   |
| 50221000 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>  |
| 50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>  |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>   |
| 52200000 | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen<br><i>Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung</i>  |
| 52320000 | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen<br><i>Der Haushaltsansatz beinhaltet die Kosten für die Schneeräumarbeiten und das Winterstreugut.</i>  |
| 52330000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Straßen-Straßenbeleuchtung-Verkehrszeichen<br><i>HPL 2026</i><br><br><i>20.000 EUR jährlicher Pauschalansatz Straßenunterhaltung<br/>1.000 EUR Erneuerung von Beschilderungen<br/>2.400 EUR Brückenprüfungen</i><br><br><i>HPL 2027</i><br><br><i>20.000 EUR jährlicher Pauschalansatz Straßenunterhaltung</i><br>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens<br><i>HPL 2026</i><br><i>400 EUR Gestattungsvertrag Syna<br/>3.000 EUR Wartung und Betriebsführung<br/>4.000 EUR Standsicherheitsprüfung<br/>6.000 EUR Servicefälle/Tiefbau<br/>15.000 EUR Entflechtung Verteilerkasten</i><br><br><i>HPL 2027</i><br><br><i>400 EUR Gestattungsvertrag Syna<br/>3.000 EUR Wartung und Betriebsführung<br/>4.000 EUR Standsicherheitsprüfung<br/>6.000 EUR Servicefälle/Tiefbau<br/>15.000 EUR Entflechtung Verteilerkasten</i> |
| 53210000 | Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände<br><i>Afa lt. E+S auf immaterielle Vermögensgegenstände (Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung)</i>   |
| 53410000 | Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>Afa lt. E+S auf bebaute Grundstücke (Buswartehallen)</i>   |
| 53510000 | Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)<br><i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (Gemeindewege)</i>  |
| 54131000 | Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd.Zwecke a. öffentl.wirtschaftl.Untern<br><i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i><br><br><i>Nach vorliegender Preiskalkulation haben die Verbandsgemeindewerke ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 EUR/qm erhöht.</i>   |

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

54.2.100

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

| Ifd. Nr.   | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis       | Ansatz      | Ansatz      | Ansatz      | Planung     | Planung     |
|------------|--|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|            |  | 2024           | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        |
| in EUR     |  |                |             |             |             |             |             |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                               | 464,56         | 460         | 460         | 460         | 460         | 460         |
| 41510000   | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>                            | 464,56         | 460         | 460         | 460         | 460         | 460         |
| E4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 817,69         | 810         | 810         | 810         | 810         | 810         |
| 43710000   | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>        | 817,69         | 810         | 810         | 810         | 810         | 810         |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 1.282,25       | 1.270       | 1.270       | 1.270       | 1.270       | 1.270       |
| E11        | - Abschreibungen   | 2.011,29       | 2.020       | 2.020       | 2.020       | 2.020       | 2.020       |
| 53210000   | <i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>                                    | 375,96         | 380         | 380         | 380         | 380         | 380         |
| 53510000   | <i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i> | 1.635,33       | 1.640       | 1.640       | 1.640       | 1.640       | 1.640       |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                    | 2.011,29       | 2.020       | 2.020       | 2.020       | 2.020       | 2.020       |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>-729,04</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen                                | 0,00           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-729,04</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</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>    |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>                  | <b>-729,04</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> | <b>-750</b> |

| Produktübersicht |  | Ergebnis | Ansatz | Ansatz | Ansatz | Planung | Planung |
|------------------|--|----------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung  | 2024     | 2025   | 2026   | 2027   | 2028    | 2029    |
| in EUR           |  |          |        |        |        |         |         |
| 54.2.100.01      | Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung | -729,04  | -750   | -750   | -750   | -750    | -750    |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Gehwege an K-Straßen)</i>  |
| 43710000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte lt. E+S (Gehwege an K-Straßen)</i> |
| 53210000 | Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände<br><i>Afa lt. E+S auf immaterielle Vermögensgegenstände (Straßenoberflächenentwässerung)</i>   |
| 53510000 | Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)<br><i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (Gehwege an K-Straßen)</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     |   |                   |                |                |                |                |                |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                     | 12.688,44         | 17.455         | 19.510         | 19.510         | 19.900         | 19.900         |
| 50221000   | Vergütungen an Arbeitnehmer   | 9.899,03          | 13.500         | 15.000         | 15.000         | 15.300         | 15.300         |
| 50320000   | Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer                              | 479,30            | 1.150          | 1.310          | 1.310          | 1.336          | 1.336          |
| 50420000   | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer               | 2.310,11          | 2.805          | 3.200          | 3.200          | 3.264          | 3.264          |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 800,28            | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 52330000   | Unterhaltung des Infrastrukturvermögens                                     | 800,28            | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| E11        | - Abschreibungen  | 148,70            | 750            | 1.430          | 2.050          | 0              | 0              |
| 53410000   | Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 3,00              | 600            | 1.280          | 1.900          | 0              | 0              |
| 53810000   | Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA                    | 145,70            | 150            | 150            | 150            | 0              | 0              |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 13.637,42         | 19.705         | 22.440         | 23.060         | 21.400         | 21.400         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>-13.637,42</b> | <b>-19.705</b> | <b>-22.440</b> | <b>-23.060</b> | <b>-21.400</b> | <b>-21.400</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-13.637,42</b> | <b>-19.705</b> | <b>-22.440</b> | <b>-23.060</b> | <b>-21.400</b> | <b>-21.400</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>       |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>-13.637,42</b> | <b>-19.705</b> | <b>-22.440</b> | <b>-23.060</b> | <b>-21.400</b> | <b>-21.400</b> |

| Produktübersicht |                      | Ergebnis   | Ansatz  | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung |
|------------------|----------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung          | 2024       | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    |
| in EUR           |                      |            |         |         |         |         |         |
| 55.1.100.01      | Ortsverschönerung    | -13.634,42 | -19.105 | -21.160 | -21.160 | -21.400 | -21.400 |
| 55.1.100.02      | Teichanlage Lahrbach | -3,00      | -600    | -1.280  | -1.900  | 0       | 0       |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |  |
|----------|--|
| 50221000 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>   |
| 50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>   |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>  |
| 52330000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens<br><i>Im Planansatz enthalten sind die Kosten für Anpflanzungen im gesamten Gemeindebereich und die Kosten für notwendige Unterhaltungsarbeiten an den gemeindeeigenen Grünanlagen (Pauschalansatz 1.500 EUR)</i> |

# Teilergebnisplan 2026 / 2027

# 55.3.100

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

| Ifd. Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis          | Ansatz         | Ansatz         | Ansatz         | Planung        | Planung        |
|----------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          |   | 2024              | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
| in EUR   |   |                   |                |                |                |                |                |
| E2       | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 2.722,76          | 2.620          | 2.620          | 2.620          | 2.620          | 2.620          |
| 41510000 | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>   | 2.722,76          | 2.620          | 2.620          | 2.620          | 2.620          | 2.620          |
| E4       | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 7.365,00          | 10.700         | 8.000          | 8.000          | 8.080          | 8.080          |
| 43210000 | <i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i> | 7.365,00          | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.080          | 8.080          |
| 43910000 | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte</i>                                | 0,00              | 2.700          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E6       | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 7.704,15          | 8.930          | 10.600         | 10.820         | 10.928         | 10.928         |
| 44243000 | <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>                           | 7.704,15          | 8.930          | 10.600         | 10.820         | 10.928         | 10.928         |
| E8       | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 17.791,91         | 22.250         | 21.220         | 21.440         | 21.628         | 21.628         |
| E9       | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 22.194,02         | 23.820         | 24.480         | 24.480         | 24.970         | 24.970         |
| 50221000 | <i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>  | 17.211,05         | 18.360         | 18.830         | 18.830         | 19.207         | 19.207         |
| 50320000 | <i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>   | 1.317,91          | 1.580          | 1.650          | 1.650          | 1.683          | 1.683          |
| 50420000 | <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>                                      | 3.665,06          | 3.880          | 4.000          | 4.000          | 4.080          | 4.080          |
| E10      | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 5.654,20          | 8.100          | 7.800          | 7.800          | 7.843          | 7.843          |
| 52200000 | <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>  | 1.999,76          | 2.300          | 2.000          | 2.000          | 2.040          | 2.040          |
| 52310000 | <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>                       | 2.989,28          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| 52320000 | <i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>                    | 0,00              | 300            | 300            | 300            | 303            | 303            |
| 52350000 | <i>Fahrzeugunterhaltung</i>   | 395,10            | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 52370000 | <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>  | 270,06            | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| E11      | - Abschreibungen  | 9.217,41          | 8.720          | 8.720          | 8.720          | 8.720          | 8.720          |
| 53410000 | <i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>                                 | 7.264,76          | 7.270          | 7.270          | 7.270          | 7.270          | 7.270          |
| 53810000 | <i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>   | 1.952,65          | 1.450          | 1.450          | 1.450          | 1.450          | 1.450          |
| E14      | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 707,81            | 1.900          | 600            | 700            | 707            | 707            |
| 56410000 | <i>Versicherungsbeiträge</i>  | 707,81            | 700            | 600            | 700            | 707            | 707            |
| 56560000 | <i>Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten</i>   | 0,00              | 1.200          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E15      | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 37.773,44         | 42.540         | 41.600         | 41.700         | 42.240         | 42.240         |
| E16      | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-19.981,53</b> | <b>-20.290</b> | <b>-20.380</b> | <b>-20.260</b> | <b>-20.612</b> | <b>-20.612</b> |
| E19      | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E20      | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-19.981,53</b> | <b>-20.290</b> | <b>-20.380</b> | <b>-20.260</b> | <b>-20.612</b> | <b>-20.612</b> |
| E21      | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| E22      | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E23      | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>                               | <b>-19.981,53</b> | <b>-20.290</b> | <b>-20.380</b> | <b>-20.260</b> | <b>-20.612</b> | <b>-20.612</b> |

| Produktübersicht |                                 | Ergebnis   | Ansatz  | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung |
|------------------|---------------------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung                     | 2024       | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    |
| in EUR           |                                 |            |         |         |         |         |         |
| 55.3.100.00      | Friedhofs- und Bestattungswesen | -19.981,53 | -20.290 | -20.380 | -20.260 | -20.612 | -20.612 |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (Friedhof) vom Land</i>   |
| 43210000 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte<br><i>Friedhofsgebühren insgesamt.<br/>Der Anteil Sonderposten für Grabnutzungsentgelte über 1.200 EUR wird bei SK 5656 über den Aufwand ausgebucht und sodann bei SK 2361 wieder eingebucht.</i>  |
| 44243000 | Erstattung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes v.komm.Gebietskörperschaften<br><i>Kostenerstattung der OG Ratzert für die laufende Unterhaltung des Friedhofes in Niederwambach.<br/>Die Abrechnung erfolgt jeweils zu Beginn des Folgejahres.</i>                               |
| 50221000 | Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>  |
| 50320000 | Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>  |
| 50420000 | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer -<br><i>anteilige Lohnnebenkosten des Gemeindearbeiters inkl. geringfügig Beschäftigter nach Bedarf</i>   |
| 52310000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen<br><i>3.000 EUR Pauschalansatz für notwendigen Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für den gemeindeeigenen Friedhof<br/>1.000 EUR Pauschalansatz für den Erwerb von Grabplatten, Erstattung erfolgt über Bestattungsgebühren</i> |
| 52350000 | Fahrzeugunterhaltung<br><i>1000 EUR - Pauschalansatz Unterhaltungsaufwand incl. kleinerer Ersatzbeschaffungen</i>   |
| 53410000 | Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br><i>Afa lt. E+S auf bebaute Grundstücke (Friedhof)</i>   |
| 53810000 | Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA<br><i>Afa lt. E+S auf Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen, BGA (Friedhof)</i>  |
| 56410000 | Versicherungsbeiträge<br><i>Gebäudeversicherung Friedhofshalle und Unfallversicherung</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     |   |                   |                |                |                |                |                |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge              | 25.350,00         | 25.350         | 25.350         | 25.350         | 25.350         | 25.350         |
| 41441000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund                          | 25.350,00         | 0              | 25.350         | 25.350         | 25.350         | 25.350         |
| 41442000   | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land                          | 0,00              | 25.350         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 27.073,47         | 31.120         | 35.380         | 35.380         | 35.734         | 35.734         |
| 44110000   | Erträge aus Verkäufen von Vorräten  | 15.914,47         | 20.000         | 24.220         | 24.220         | 24.462         | 24.462         |
| 44120000   | Mieten und Pachten  | 11.159,00         | 11.120         | 11.160         | 11.160         | 11.272         | 11.272         |
| E6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 0,00              | 150            | 150            | 150            | 152            | 152            |
| 44290000   | Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen                          | 0,00              | 150            | 150            | 150            | 152            | 152            |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 52.423,47         | 56.620         | 60.880         | 60.880         | 61.236         | 61.236         |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 63.248,41         | 75.240         | 84.190         | 83.530         | 83.530         | 83.530         |
| 52543000   | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                        | 3.423,02          | 23.240         | 33.190         | 32.530         | 32.530         | 32.530         |
| 52910000   | Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen                                    | 8.579,92          | 5.000          | 4.500          | 4.500          | 4.500          | 4.500          |
| 52920000   | Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen                                  | 51.245,47         | 47.000         | 46.500         | 46.500         | 46.500         | 46.500         |
| E11        | - Abschreibungen  | 143,18            | 150            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| 53210000   | Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände                          | 19,00             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 53810000   | Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA                    | 124,18            | 150            | 150            | 150            | 150            | 150            |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 6.583,43          | 5.470          | 7.570          | 7.570          | 7.610          | 7.610          |
| 56410000   | Versicherungsbeiträge   | 3.698,54          | 3.440          | 4.000          | 4.000          | 4.040          | 4.040          |
| 56420000   | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen           | 727,67            | 180            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 56810000   | Grundsteuer   | 761,71            | 700            | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| 56920000   | Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                         | 0,00              | 200            | 200            | 200            | 200            | 200            |
| 56990000   | Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit                     | 0,00              | 0              | 470            | 470            | 470            | 470            |
| 56999000   | Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)                     | 1.395,51          | 950            | 1.200          | 1.200          | 1.200          | 1.200          |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 69.975,02         | 80.860         | 91.910         | 91.250         | 91.290         | 91.290         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>-17.551,55</b> | <b>-24.240</b> | <b>-31.030</b> | <b>-30.370</b> | <b>-30.054</b> | <b>-30.054</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>-17.551,55</b> | <b>-24.240</b> | <b>-31.030</b> | <b>-30.370</b> | <b>-30.054</b> | <b>-30.054</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>       |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>-17.551,55</b> | <b>-24.240</b> | <b>-31.030</b> | <b>-30.370</b> | <b>-30.054</b> | <b>-30.054</b> |

| Produktübersicht |   | Ergebnis   | Ansatz  | Ansatz  | Ansatz  | Planung | Planung |
|------------------|---|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Leistung         | Bezeichnung                             | 2024       | 2025    | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    |
| in EUR           |   |            |         |         |         |         |         |
| 55.5.100.01      | Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung | -28.710,55 | -35.360 | -41.720 | -41.060 | -40.856 | -40.856 |
| 55.5.100.02      | Jagdwesen                               | 11.159,00  | 11.120  | 10.690  | 10.690  | 10.802  | 10.802  |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 41442000 | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land<br><i>Landesförderung klimaangepasstes Waldmanagement</i>  |
| 44120000 | Mieten und Pachten<br><i>Jagdpacht</i><br><i>4.709 EUR Teilbezirk I</i><br><i>6.450 EUR Teilbezirk II</i><br><br><i>bisher SK 4365</i>  |
| 44290000 | Wildschadenspauschale<br><i>Wildschadenverhütungspauschale lt. aktuellem Jagdpachtvertrag</i>   |
| 52543000 | Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände<br><i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Puderbach zum 31.12.2012 wurden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. Nach Ausscheiden des staatl. Revierbeamten beschäftigt die Verbandsgemeinde Puderbach ab 2020 eine kommunale Revierbeamtin. Die Kosten werden durch die Ortsgemeinden des ehem. Forstzweckverbandes Puderbach erstattet.</i><br><br><i>29.620 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunale Revierbeamtin, Auszubildenden, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i><br><br>Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände<br><i>3.570 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Versorgungskasse Revierbeamtin, Rückstellungen und Abschreibungen ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungsunwirksam-</i> |
| 52910000 | Betrieblicher Sachaufwand ohne Unternehmereinsatz -Nettoverbuchung-<br><i>4.500 EUR Planansatz Sachleistungen lt. Hauungs- und Kulturplan (netto)</i>   |
| 56410000 | Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges<br><i>Waldbrandversicherung sowie Beitrag zur Land- und forstwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft</i>   |
| 56420000 | Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.<br><i>Mitgliedsbeitrag für Waldbesitzerverband und Jahresbeitrag PEFC für Holzzertifizierung</i>  |
| 56920000 | Verfügungsmittel<br><i>Verfügungsmittel für Waldbegehung</i>  |
| 56990000 | Auskehranspruch Fürst zu Wied<br><i>Auskehranspruch Fürst zu Wied nach Neuberechnung auf Basis des neuen digitalen Jagdgenossenschaftskatasters 2017</i>  |
| 56999000 | Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen<br><i>Vorjahresabrechnung der Unfallversicherung bei der landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft. Die Abrechnung des Vorjahres erfolgt immer im Folgejahr.</i>   |

# 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     |  |                   |                |                |                |                |                |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                 | 2.888,86          | 2.880          | 2.880          | 2.880          | 2.880          | 2.880          |
| 41510000   | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>                              | 2.888,86          | 2.880          | 2.880          | 2.880          | 2.880          | 2.880          |
| E5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 22.283,11         | 22.280         | 22.280         | 22.280         | 16.900         | 16.900         |
| 44310000   | <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte</i> | 22.283,11         | 22.280         | 22.280         | 22.280         | 16.900         | 16.900         |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit   | 25.171,97         | 25.160         | 25.160         | 25.160         | 19.780         | 19.780         |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.856,40          | 11.150         | 11.150         | 11.150         | 11.150         | 11.150         |
| 52330000   | <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>   | 1.856,40          | 11.150         | 11.150         | 11.150         | 11.150         | 11.150         |
| E11        | - Abschreibungen   | 25.171,96         | 25.180         | 25.180         | 25.180         | 25.180         | 19.800         |
| 53510000   | <i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>   | 25.171,96         | 25.180         | 25.180         | 25.180         | 25.180         | 19.800         |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 9.302,60          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 56590000   | <i>Sonstige Aufwendungen</i>   | 9.302,60          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                                      | 36.330,96         | 36.330         | 36.330         | 36.330         | 36.330         | 30.950         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>-11.158,99</b> | <b>-11.170</b> | <b>-11.170</b> | <b>-11.170</b> | <b>-16.550</b> | <b>-11.170</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen                                  | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-11.158,99</b> | <b>-11.170</b> | <b>-11.170</b> | <b>-11.170</b> | <b>-16.550</b> | <b>-11.170</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>       |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>                    | <b>-11.158,99</b> | <b>-11.170</b> | <b>-11.170</b> | <b>-11.170</b> | <b>-16.550</b> | <b>-11.170</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 | -11.158,99 | -11.170 | -11.170 | -11.170 | -16.550 | -11.170 |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 41510000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S vom Land</i>  |
| 44310000 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte<br><i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen lt. E+S (landwirtschaftliche Wege)</i>   |
| 52330000 | Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens<br><i>Im Rahmen der ö.-r. Vereinbarung zwischen der Ortsgemeinde Niederwambach und der Jagdgenossenschaft Niederwambach beinhaltet der Planansatz die notwendigsten Unterhaltungs- und Erhaltungskosten für die gemeindlichen Wirtschaftswege in Höhe der Jagdpachteinnahmen (abzgl. Auskehranspruch Fürst zu Wied), die zweckgebunden hierfür verwendet werden. Nicht benötigte Mittel werden einer "Sonstigen Verbindlichkeit" gegenüber der Jagdgenossenschaft zugeführt.</i> |
| 53510000 | Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)<br><i>Afa lt. E+S auf das Infrastrukturvermögen (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     |   |             |             |             |             |             |             |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 0,00        | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 0,00        | 200         | 200         | 200         | 200         | 200         |
| 52370000   | <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>                  | <i>0,00</i> | <i>200</i>  | <i>200</i>  | <i>200</i>  | <i>200</i>  | <i>200</i>  |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 0,00        | 200         | 200         | 200         | 200         | 200         |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>0,00</b> | <b>-200</b> | <b>-200</b> | <b>-200</b> | <b>-200</b> | <b>-200</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00        | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b> | <b>-200</b> | <b>-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>    |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00        | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>0,00</b> | <b>-200</b> | <b>-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           |                            |          |        |        |        |         |         |
| 57.3.100.01      | Gemeindehaus Niederwambach | 0,00     | -200   | -200   | -200   | -200    | -200    |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung  
200 EUR - Pauschalansatz für die Unterhaltung Gemeindehaus

# 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     |   |                  |               |               |               |               |                |
| E1         | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 498.244,79       | 490.690       | 486.890       | 501.750       | 515.436       | 521.459        |
| 40110000   | Grundsteuer A   | 3.499,05         | 3.470         | 4.970         | 4.960         | 4.950         | 4.950          |
| 40120000   | Grundsteuer B   | 66.194,96        | 65.100        | 57.310        | 58.060        | 58.815        | 58.815         |
| 40130000   | Gewerbsteuer  | 155.286,87       | 128.200       | 141.520       | 144.490       | 147.524       | 152.581        |
| 40210000   | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                       | 231.033,00       | 253.800       | 243.770       | 252.550       | 260.632       | 263.915        |
| 40220000   | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer  | 7.535,66         | 11.020        | 7.650         | 9.420         | 10.400        | 8.224          |
| 40330000   | Hundesteuer   | 4.194,00         | 2.800         | 4.100         | 4.100         | 4.100         | 4.100          |
| 40521000   | Familienleistungsausgleich  | 30.501,25        | 26.300        | 27.570        | 28.170        | 29.015        | 28.874         |
| E2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge              | 50.404,00        | 63.600        | 104.790       | 105.840       | 106.898       | 106.898        |
| 41110000   | Schlüsselzuweisungen  | 50.404,00        | 63.600        | 104.790       | 105.840       | 106.898       | 106.898        |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                        | 548.648,79       | 554.290       | 591.680       | 607.590       | 622.334       | 628.357        |
| E12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                    | 464.210,62       | 466.830       | 505.950       | 526.030       | 526.030       | 526.030        |
| 54310000   | Gewerbsteuerumlage  | 12.256,62        | 11.220        | 12.090        | 12.340        | 12.340        | 12.340         |
| 54421000   | Allgemeine Umlagen an Landkreise  | 213.978,00       | 229.570       | 238.850       | 245.430       | 245.430       | 245.430        |
| 54423000   | Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden                                     | 237.976,00       | 226.040       | 255.010       | 268.260       | 268.260       | 268.260        |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                   | 464.210,62       | 466.830       | 505.950       | 526.030       | 526.030       | 526.030        |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>84.438,17</b> | <b>87.460</b> | <b>85.730</b> | <b>81.560</b> | <b>96.304</b> | <b>102.327</b> |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen               | 0,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0              |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>84.438,17</b> | <b>87.460</b> | <b>85.730</b> | <b>81.560</b> | <b>96.304</b> | <b>102.327</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>       |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                     | 0,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0              |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>84.438,17</b> | <b>87.460</b> | <b>85.730</b> | <b>81.560</b> | <b>96.304</b> | <b>102.327</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 | 84.438,17 | 87.460 | 85.730 | 81.560 | 96.304  | 102.327 |

# 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     |   |                 |          |              |              |              |              |
| E8         | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit  | 0,00            | 0        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| E14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 314,05          | 0        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 56551000   | <i>Einzelwertberichtigung</i>   | 314,05          | 0        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| E15        | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit   | 314,05          | 0        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>E16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-314,05</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| E17        | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 5.224,45        | 1.000    | 5.000        | 3.500        | 2.000        | 2.000        |
| 47900000   | <i>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</i>   | 4.638,45        | 0        | 4.000        | 2.500        | 1.000        | 1.000        |
| 47920000   | <i>Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)</i>   | 586,00          | 1.000    | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| E18        | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 166,00          | 1.000    | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| 57910000   | <i>Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)</i> | 166,00          | 1.000    | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| E19        | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen   | 5.058,45        | 0        | 4.000        | 2.500        | 1.000        | 1.000        |
| <b>E20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>4.744,40</b> | <b>0</b> | <b>4.000</b> | <b>2.500</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</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>     |
| E22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00            | 0        | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>E23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>                                 | <b>4.744,40</b> | <b>0</b> | <b>4.000</b> | <b>2.500</b> | <b>1.000</b> | <b>1.000</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 | 4.744,40 | 0      | 4.000  | 2.500  | 1.000   | 1.000   |

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

|          |   |
|----------|---|
| 47920000 | Verzinsung von Steuernachforderungen<br><i>Verzinsung von Steuernachforderungen</i> |
| 57910000 | GewSt Verzinsung Ausgabe<br><i>Verzinsung von Steuererstattungen</i>                |



## Stellenplan Ortsgemeinde Niederwambach für das Jahr 2026-2027

| A. Ortsgemeinde nach Teilhaushalten<br>B. Sondervermögen nach Betriebszweigen<br>C. Zusammenfassung | Bes./Entgeltgruppe | 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 |                                   |

### Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teil

|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
|--|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| <b><u>Liegenschaften</u></b>                                 |       |                    |                    |                    |                    | <b>Produkt 1142-1</b>          |
| <b><u>1. Beschäftigte</u></b>                                |       |                    |                    |                    |                    | sonstige unbebaute Grundstücke |
|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
| <b><u>Gemeindestraßen</u></b>                                |       |                    |                    |                    |                    | <b>Produkt 5411</b>            |
| <b><u>1. Beschäftigte</u></b>                                |       |                    |                    |                    |                    | Straßen                        |
| Gemeindearbeiter Teilzeit                                    | Egr 4 | 0,18               | 0,18               | 0,18               | 0,18               |                                |
|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
| Geringfügig Beschäftigter                                    | Egr 2 | 0,00               | 0,00               | 0,18               | 0,18               |                                |
|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
| <b><u>Öffentliches Grün, Landschaftsbau</u></b>              |       |                    |                    |                    |                    | <b>Produkt 5511-1</b>          |
| <b><u>1. Beschäftigte</u></b>                                |       |                    |                    |                    |                    | Ortsverschönerung              |
| Gemeindearbeiter Teilzeit                                    | Egr 4 | 0,14               | 0,14               | 0,14               | 0,14               |                                |
|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
| Geringfügig Beschäftigter                                    | Egr 2 | 0,15               | 0,15               | 0,00               | 0,00               |                                |
|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
| <b><u>Friedhofs- und Bestattungswesen</u></b>                |       |                    |                    |                    |                    | <b>Produkt 5531</b>            |
| <b><u>1. Beschäftigte</u></b>                                |       |                    |                    |                    |                    | Friedhof                       |
| Gemeindearbeiter Teilzeit                                    | Egr 4 | 0,40               | 0,40               | 0,40               | 0,40               |                                |
|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
|  |       |                    |                    |                    |                    |                                |
| <b><u>Summe Beamte u. Beschäftigte im Teilhaushalt 1</u></b> |       | <b><u>0,87</u></b> | <b><u>0,87</u></b> | <b><u>0,90</u></b> | <b><u>0,90</u></b> |                                |

### Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

keine Beamten / Beschäftigten

|  |  |                    |                    |                    |                    |  |
|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--|
| <b><u>Summe Beamte u. Beschäftigte im Teilhaushalt 6</u></b>   |  | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>0,00</u></b> | <b><u>0,00</u></b> |  |
| <b><u>Summe Beamte und Beschäftigte alle Teilhaushalte</u></b> |  | <b><u>0,87</u></b> | <b><u>0,87</u></b> | <b><u>0,90</u></b> | <b><u>0,90</u></b> |  |

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

| lfd. Nr.            | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres  | Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt)                    | Ansatz des Haushaltsjahres (Doppelhaushalt) | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres  | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres |         |         |
|---------------------|-----------------------------------|--|---|--|---|---|--|---------|---------|
|                     |                                   | 2024   | 2025  | 2026   | 2027  | 2028  | 2029   |         |         |
| 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 |  |         |         |
|                     |                                   | -110.657   | 38.120                                      | -95.060  | -96.540                                     | -84.239   | -78.216  |         |         |
|                     | 2                                 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)                    |   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0       |         |
|                     | 3                                 | = "freie Finanzspitze"   |   | -110.657   | 38.120                                      | -95.060   | -96.540  | -84.239 | -78.216 |
| Verwendungsrechnung | 4                                 | abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO) |   |  |   | 0   | 0  | 0       | 0       |
|                     | 5                                 | verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)  |   | -110.657   | 38.120                                      | -95.060   | -96.540  | -84.239 | -78.216 |

|                    |      |   |   |   |   |   |
|--------------------|------|---|---|---|---|---|
| Endfällige Kredite |      | Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup> |   |   |   |   |
| 2026               | 0,00 | 0   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2027               | 0,00 |   |   |   |   |   |
| 2028               | 0,00 |   |   |   |   |   |
| später             | 0,00 |   |   |   |   |   |

<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, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023, 2024 sowie 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich hierbei um das ungeprüfte Ergebnis aus der Finanzrechnung.

## **Bewirtschaftungsregeln**

Gem. § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze innerhalb des Teilergebnishaushaltes kraft Gesetz gegenseitig deckungsfähig, soweit sich durch Haushaltsvermerk nichts anderes ergibt.  
Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand  
Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).
2. Die 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<br/>über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge <sup>2)</sup></b> |  |                                  |  |   |
|--|--|----------------------------------|--|---|
| Ifd.<br>Nr.  | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)   | Stand Beginn<br>Haushaltsvorjahr | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zu Beginn des<br>Haushaltsjahres | Voraussichtlicher<br>Stand<br>zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|  |  | in €                             |  |   |
| 1  | Anleihen   |                                  |  |   |
| 2  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2)</sup>                          | 0,00                             | 0,00   | 0,00  |
| 3  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2)3)</sup>                 | 0,00                             | 0,00   | 0,00  |
| 4  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4)</sup> |                                  |  |   |
| <b>5</b>   | <b>Summe der Kreditaufnahmen</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |

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

<sup>3)</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

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

|  |        |
|--|--------|
| Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei Einwohnern (Stand: 30.06.2025) per 31.12.2025 | 461    |
| an Investitionskrediten  | 0,00 € |
| an Liquiditätskrediten   | 0,00 € |

|   |          |
|---|----------|
| Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt per 31.12.2023 in Ortsgemeinden mit unter 1.000 Einwohnern |          |
| an Investitionskrediten   | 351,00 € |
| an Liquiditätskrediten  | 302,00 € |

| <b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b><br>(gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO) |   |      |                     |                     |
|--|---|------|---------------------|---------------------|
|  | Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)      | Jahr | Betrag HPI.<br>2026 | Betrag HPI.<br>2027 |
|  |   |      | in € <sup>1</sup>   | in € <sup>1</sup>   |
| 1  | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2021 | -6.269,06           |                     |
| 2  | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2022 | -71.891,31          | -71.891,31          |
| 3  | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2023 | 7.564,23            | 7.564,23            |
| 4  | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis) | 2024 | -56.171,44          | -56.171,44          |
| 5  | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres) | 2025 | -101.215,00         | -101.215,00         |
| 6  | Jahresergebnis                                      | 2026 | -132.940,00         | -132.940,00         |
| 7  | <b>Zwischensumme HPI. 2026</b>                      |      | <b>-360.922,58</b>  |                     |
| 8  | Jahresergebnis                                      | 2027 | -134.050,00         | -134.050,00         |
| 9  | <b>Zwischensumme HPI. 2027</b>                      |      |                     | <b>-488.703,52</b>  |
| 10   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                     | 2028 | -123.289,00         | -123.289,00         |
| 11   | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                     | 2029 | -110.486,00         | -110.486,00         |
| 12   | <b>Summe</b>  |      | <b>-728.747,58</b>  | <b>-722.478,52</b>  |

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

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023, 2024 sowie 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Finanzrechnung.

| Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge |  |      |  |  |                         |                         |
|---|--|------|--|--|-------------------------|-------------------------|
| lfd. Nr.  | Ergebnis<br>(zu § 93 Abs. 4 GemO)                          | Jahr | Saldo der<br>ordentlichen und<br>außerordentlichen<br>Ein- und<br>Auszahlungen § 2<br>Abs. 1 Satz 1<br>Posten F23<br>GemHVO) | ./.<br>planmäßige<br>Tilgung<br>(§ 2 Abs. 1<br>Satz 1<br>Posten F36<br>GemHVO) | =<br><b>Betrag 2026</b> | =<br><b>Betrag 2027</b> |
|   |  |      |  |  |                         |                         |
| 1   | aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge<br>davon aus: |      |  |  |                         |                         |
| 2   | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)        | 2021 | 155.641,88   | 0,00   | 155.641,88              |                         |
| 3   | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)        | 2022 | -29.015,70   | 0,00   | -29.015,70              | -29.015,70              |
| 4   | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)        | 2023 | 43.537,46  | 0,00   | 43.537,46               | 43.537,46               |
| 5   | 2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)        | 2024 | -110.657,10  | 0,00   | -110.657,10             | -110.657,10             |
| 6   | 1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)        | 2025 | 38.119,59  | 0,00   | 38.119,59               | 38.119,59               |
| 7   | Jahresergebnis   | 2026 | -95.060,00   | 0,00   | -95.060,00              | -95.060,00              |
| 8   | <b>vorzutragender Betrag HPI. 2026</b>                     |      |  |  | <b>2.566,13</b>         | <b>-153.075,75</b>      |
| 9   | geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)          | 2027 | -96.540,00   | 0,00   | -96.540,00              | -96.540,00              |
| 10  | <b>vorzutragender Betrag HPI. 2027</b>                     |      |  |  |                         | <b>-249.615,75</b>      |
| 10  | geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)          | 2028 | -84.239,00   | 0,00   | -84.239,00              | -84.239,00              |
| 11  | geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)          | 2029 | -78.216,00   | 0,00   | -78.216,00              | -78.216,00              |
| 12  | <b>Summe</b>   |      |  |  | <b>-256.428,87</b>      | <b>-412.070,75</b>      |

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

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023, 2024 sowie 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><br>(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO) | Betrag      | nachrichtlich:<br>aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
|   |   |             | in € <sup>1)</sup>                              |
| 1   | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres        |             | 3.132.859,21                                    |
| 2   | + Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres    | -56.171,44  | 3.076.687,77                                    |
| 3   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres            | -101.215,00 | 2.975.472,77                                    |
| 4   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres               | -132.940,00 | 2.842.532,77                                    |
| 5   | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres           | -134.050,00 | 2.708.482,77                                    |
| 6   | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres        | -123.289,00 | 2.585.193,77                                    |
| 7   | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres        | -110.486,00 | 2.474.707,77                                    |

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Anmerkung:**

Der Jahresabschluss 2023, 2024 und 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Finanzrechnung.



# Bilanz 2022

# Aktiva Passiva

| Bezeichnung |   | Stand zum<br>31.12.2021 | Stand zum<br>31.12.2022 | Differenz         |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|             |   | in EUR                  |                         |                   |
| <b>1</b>    | <b>Anlagevermögen</b>   | <b>3.341.716,95</b>     | <b>3.259.440,98</b>     | <b>-82.275,97</b> |
| <b>1.1</b>  | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  | <b>115.014,38</b>       | <b>104.297,75</b>       | <b>-10.716,63</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  | 115.014,38              | 104.297,75              | -10.716,63        |
| 01300000    | Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter   | 60.581,87               | 53.591,65               | -6.990,22         |
| 01310000    | Investitionskostenbeteiligung<br>Straßenoberflächenentwässerung                                     | 54.431,51               | 50.705,10               | -3.726,41         |
| 01320000    | Investitionskostenbeteiligung<br>-Allgemein-  | 1,00                    | 1,00                    | 0,00              |
| 1.1.4       | Geschäfts- oder Firmenwert  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 1.1.5       | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| <b>1.2</b>  | <b>Sachanlagen</b>  | <b>3.226.702,57</b>     | <b>3.155.143,23</b>     | <b>-71.559,34</b> |
| 1.2.1       | Wald, Forsten   | 1.906.179,87            | 1.906.179,87            | 0,00              |
| 02110000    | Mischwald   | 430.906,84              | 430.906,84              | 0,00              |
| 02120000    | Laubwald  | 458.951,55              | 458.951,55              | 0,00              |
| 02130000    | Nadelwald   | 1.016.023,07            | 1.016.023,07            | 0,00              |
| 02140000    | Gehölz  | 267,75                  | 267,75                  | 0,00              |
| 02190000    | Sonstige  | 30,66                   | 30,66                   | 0,00              |
| 1.2.2       | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 54.063,66               | 54.063,66               | 0,00              |
| 02230000    | Kleingartenanlagen, Gartenland  | 1.213,35                | 1.213,35                | 0,00              |
| 02310000    | Ackerland   | 12.641,03               | 12.641,03               | 0,00              |
| 02330000    | Öd- und Unland  | 220,46                  | 220,46                  | 0,00              |
| 02340000    | Weideland   | 29.133,83               | 29.133,83               | 0,00              |
| 02350000    | Streuobstwiesen   | 164,67                  | 164,67                  | 0,00              |
| 02390000    | Sonstige  | 3.030,07                | 3.030,07                | 0,00              |
| 02610000    | Flüsse und Bäche  | 4.598,44                | 4.598,44                | 0,00              |
| 02620000    | Seen und Teiche   | 1.644,14                | 1.644,14                | 0,00              |
| 02690000    | Sonstige  | 1.105,17                | 1.105,17                | 0,00              |
| 02990000    | sonstige unbebaute Grundstücke  | 312,50                  | 312,50                  | 0,00              |
| 1.2.3       | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 169.778,33              | 159.653,31              | -10.125,02        |
| 03920000    | Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)   | 126.425,11              | 119.160,35              | -7.264,76         |
| 03930000    | Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Warthallen   | 43.101,94               | 40.251,26               | -2.850,68         |
| 03980000    | sonstige Gebäude Bauhof   | 125,48                  | 115,90                  | -9,58             |
| 03999000    | Sonstige  | 125,80                  | 125,80                  | 0,00              |
| 1.2.4       | Infrastrukturvermögen   | 1.089.348,72            | 1.017.408,96            | -71.939,76        |
| 04824000    | Gemeindestraßen   | 716.663,35              | 678.483,82              | -38.179,53        |
| 04825000    | Gehwege   | 29.736,09               | 28.100,76               | -1.635,33         |
| 04826000    | Straßenbegleitgrün  | 257,50                  | 257,50                  | 0,00              |
| 04834000    | landwirtschaftliche Wege  | 322.379,32              | 297.207,37              | -25.171,95        |
| 04836000    | forstwirtschaftliche Wege   | 19.803,77               | 13.093,78               | -6.709,99         |
| 04870000    | Straßenbeleuchtung  | 508,69                  | 265,73                  | -242,96           |

| Bezeichnung |  | Stand zum<br>31.12.2021 | Stand zum<br>31.12.2022 | Differenz         |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|             |  | in EUR                  |                         |                   |
| <b>1</b>    | <b>Eigenkapital</b>  | <b>3.204.750,52</b>     | <b>3.132.859,21</b>     | <b>-71.891,31</b> |
| 1.1         | Kapitalrücklage  | 3.211.019,58            | 3.204.750,52            | -6.269,06         |
| 20100000    | Kapitalrücklage  | 3.211.019,58            | 3.204.750,52            | -6.269,06         |
| 1.2         | Sonstige Rücklagen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 1.3         | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | -6.269,06               | -71.891,31              | -65.622,25        |
| 00099979    | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)   | -6.269,06               | -71.891,31              | -65.622,25        |
| 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>702.852,56</b>       | <b>648.521,14</b>       | <b>-54.331,42</b> |
| 2.1         | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 2.2         | Sonderposten zum Anlagevermögen  | 654.439,45              | 601.185,91              | -53.253,54        |
| 23142000    | Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)             | 243.140,57              | 223.438,85              | -19.701,72        |
| 23143000    | Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                      | 56.044,98               | 55.771,15               | -273,83           |
| 23149000    | Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich                       | 821,38                  | 821,38                  | 0,00              |
| 23159000    | Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich                           | 878,14                  | 783,29                  | -94,85            |
| 23249000    | Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich | 190.235,32              | 168.939,30              | -21.296,02        |
| 23250000    | Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich               | 163.319,06              | 151.431,94              | -11.887,12        |
| 2.2.1       | Sonderposten aus Zuwendungen   | 300.885,07              | 280.814,67              | -20.070,40        |
| 23142000    | Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)             | 243.140,57              | 223.438,85              | -19.701,72        |
| 23143000    | Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                      | 56.044,98               | 55.771,15               | -273,83           |
| 23149000    | Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich                       | 821,38                  | 821,38                  | 0,00              |
| 23159000    | Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich                           | 878,14                  | 783,29                  | -94,85            |
| 2.2.2       | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 353.554,38              | 320.371,24              | -33.183,14        |
| 23249000    | Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich | 190.235,32              | 168.939,30              | -21.296,02        |
| 23250000    | Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich               | 163.319,06              | 151.431,94              | -11.887,12        |
| 2.2.3       | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 2.3         | Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 2.4         | Sonderposten mit Rücklageanteil  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 2.5         | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten   | 48.413,11               | 47.335,23               | -1.077,88         |
| 23610000    | Sonderposten für Grabnutzungsentgelte  | 48.413,11               | 47.335,23               | -1.077,88         |
| 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</b>    | <b>Rückstellungen</b>  | <b>48.868,00</b>        | <b>40.339,00</b>        | <b>-8.529,00</b>  |
| 3.1         | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                                      | 48.868,00               | 40.339,00               | -8.529,00         |
| 24119000    | Sonstige   | 48.868,00               | 40.339,00               | -8.529,00         |
| 3.2         | Steuerrückstellungen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 3.3         | Rückstellungen für latente Steuern   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |

# Bilanz 2022

# Aktiva Passiva

| Bezeichnung |   | Stand zum<br>31.12.2021 | Stand zum<br>31.12.2022 | Differenz         |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|             |   | in EUR                  |                         |                   |
| 1.2.5       | Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 1.2.6       | Kunstgegenstände, Denkmäler   | 1,00                    | 1,00                    | 0,00              |
|             | 06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke   | 1,00                    | 1,00                    | 0,00              |
| 1.2.7       | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 3.789,60                | 3.087,71                | -701,89           |
|             | 07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)  | 3.097,94                | 2.543,26                | -554,68           |
|             | 07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge   | 223,19                  | 124,88                  | -98,31            |
|             | 07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen   | 468,47                  | 419,57                  | -48,90            |
| 1.2.8       | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 3.540,39                | 6.629,91                | 3.089,52          |
|             | 08220000 Geschäftsausstattung   | 5,00                    | 5,00                    | 0,00              |
|             | 08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 3.535,39                | 6.624,91                | 3.089,52          |
| 1.2.9       | Pflanzen und Tiere  | 1,00                    | 8.118,81                | 8.117,81          |
|             | 08510000 Sonstige Pflanzungen   | 1,00                    | 8.118,81                | 8.117,81          |
| 1.2.10      | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| <b>1.3</b>  | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</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                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 1.3.6       | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 1.3.7       | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 1.3.8       | Sonstige Ausleihungen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| <b>2</b>    | <b>Umlaufvermögen</b>   | <b>737.726,04</b>       | <b>691.374,78</b>       | <b>-46.351,26</b> |
| <b>2.1</b>  | <b>Vorräte</b>  | <b>5.258,00</b>         | <b>8.438,00</b>         | <b>3.180,00</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   | 5.258,00                | 8.438,00                | 3.180,00          |
|             | 14310000 Fertige Erzeugnisse  | 5.258,00                | 8.438,00                | 3.180,00          |
| 2.1.4       | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
|             | 14590000 Anzahlung auf erworbene Vermögensgegenstände   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| <b>2.2</b>  | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>726.037,63</b>       | <b>676.506,37</b>       | <b>-49.531,26</b> |
| 2.2.1       | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 26.012,17               | 24.370,61               | -1.641,56         |
|             | 00099961 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)   | 3.290,00                | 1.658,00                | -1.632,00         |
|             | 00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)  | 16.527,02               | 8.152,07                | -8.374,95         |
|             | 00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)   | 6.195,15                | 14.560,54               | 8.365,39          |
| 2.2.2       | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 368,18                  | 3.671,58                | 3.303,40          |
|             | 00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich  | 368,18                  | 3.671,58                | 3.303,40          |
| 2.2.3       | Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 2.2.4       | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
| 2.2.5       | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |
|             | 00099997 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00              |

| Bezeichnung |  | Stand zum<br>31.12.2021 | Stand zum<br>31.12.2022 | Differenz          |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|
|             |  | in EUR                  |                         |                    |
| 3.4         | Sonstige Rückstellungen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
| <b>4</b>    | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>122.971,91</b>       | <b>129.096,41</b>       | <b>6.124,50</b>    |
| 4.1         | Anleihen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
| 4.2         | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
| 4.2.1       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
| 4.2.2       | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
| 4.3         | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
| 4.4         | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
|             | 34590000 vom sonstigen privaten Bereich  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
| 4.5         | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 38.395,08               | 37.506,55               | -888,53            |
|             | 00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 38.395,08               | 37.506,55               | -888,53            |
| 4.6         | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | -420,20                 | -4.875,53               | -4.455,33          |
|             | 00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | -420,20                 | -4.875,53               | -4.455,33          |
| 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   | 71.601,63               | 84.236,44               | 12.634,81          |
|             | 00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 9,52                    | 71,45                   | 61,93              |
|             | 37439000 Sonstige  | 9.899,76                | 11.793,21               | 1.893,45           |
|             | 37499000 Sonstige  | 61.692,35               | 72.371,78               | 10.679,43          |
| 4.11        | Sonstige Verbindlichkeiten   | 13.395,40               | 12.228,95               | -1.166,45          |
|             | 00099988 Sonstige Verbindlichkeiten  | 6.964,75                | 5.798,48                | -1.166,27          |
|             | 37920000 Kauttionen  | 6.430,41                | 6.430,41                | 0,00               |
|             | 37961000 Umsatzsteuer 7%   | 0,07                    | 0,08                    | 0,01               |
|             | 37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %  | 0,14                    | -0,05                   | -0,19              |
|             | 37963000 Umsatzsteuer andere Prozentsätze  | 0,03                    | 0,03                    | 0,00               |
| 5           | Rechnungsabgrenzungsposten   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00               |
|             | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>4.079.442,99</b>     | <b>3.950.815,76</b>     | <b>-128.627,23</b> |

# Bilanz 2022

# Aktiva Passiva

| Bezeichnung | Stand zum   | Stand zum           | Differenz           |                    |
|-------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|
|             | 31.12.2021  | 31.12.2022          |                     |                    |
| in EUR      |   |                     |                     |                    |
| 2.2.6       | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 699.657,28          | 648.464,18          | -51.193,10         |
|             | 00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich  | 1.850,74            | 1.289,91            | -560,83            |
|             | 17430900 Laufendes Verrechnungskonto OG Niederwambach   | 697.806,54          | 647.174,27          | -50.632,27         |
| 2.2.7       | Sonstige Vermögensgegenstände   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
|             | 17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
|             | 17933000 Vorsteuer andere Prozentsätze  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>2.3</b>  | <b>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               |
| 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 | 6.430,41            | 6.430,41            | 0,00               |
|             | 18310000 Kontokorrentguthaben   | 266,46              | 325,00              | 58,54              |
|             | 18340000 Sparguthaben   | 6.430,41            | 6.430,41            | 0,00               |
|             | 18600000 Kasse (Bargeld)  | -266,46             | -325,00             | -58,54             |
| <b>3</b>    | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>4</b>    | <b>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>4.079.442,99</b> | <b>3.950.815,76</b> | <b>-128.627,23</b> |