



**Haushaltssatzung
und
Haushaltsplan
der Ortsgemeinde Oberdreis
für die Haushaltsjahre 2025/2026**

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	18
3. Gesamt-Ergebnis und Finanzhaushalt	19	-	22
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	23	-	28
7. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	29	-	38
8. Produktübersicht	39	-	40
9. Beschreibungen auf Produktebene	41	-	64
10. Ergebnishaushalt auf Produktebene	65	-	96
11. Stellenplan			97
12. Berechnung der freien Finanzspitze			98
13. Bewirtschaftungsregeln			99
14. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			100
15. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			101
16. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			102
17. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			103
18. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	104	-	107

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Oberdreis

für die Haushaltsjahre 2025/2026

vom 23.09.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 22.09.2025 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.628.730 €	1.603.010 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.693.340 €	1.770.490 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	-64.610 €	-167.480 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	221.410 €	7.250 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.280 €	146.300 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	580.140 €	168.450 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-577.860 €	-22.150 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	356.450 €	14.900 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
zusammen auf	0 €	0 €

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0 € 0 €

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

0 € 0 €

§ 4 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	530 v.H.	530 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.	400 v.H.

§ 5 Gebühren und Beiträge

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

1. Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Feld- und Waldwege für Flächen liegend im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Oberdreis	21,22 €	21,22 €
	/beitragspflichtiges Grundstück	

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	5.420.866,42 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	5.395.804,94 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	5.247.689,94 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	5.183.079,94 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	5.015.599,94 €

§ 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.

Oberdreis, den 23.09.2025

(S.)

(Julian Klein)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

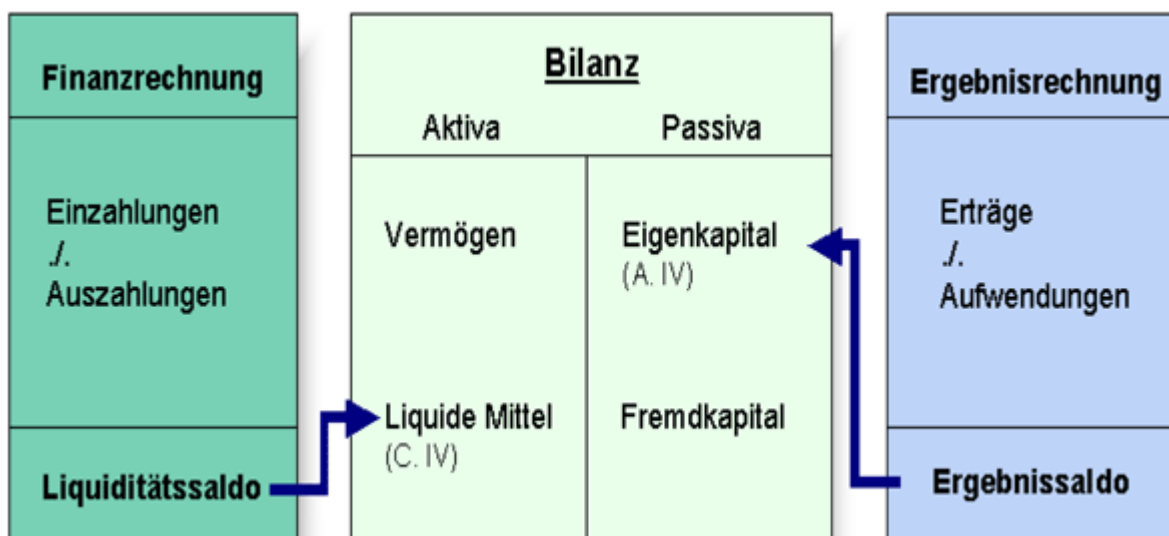
Einleitung:

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

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppelte Haushalt im Überblick

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



Ergebnishaushalt

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

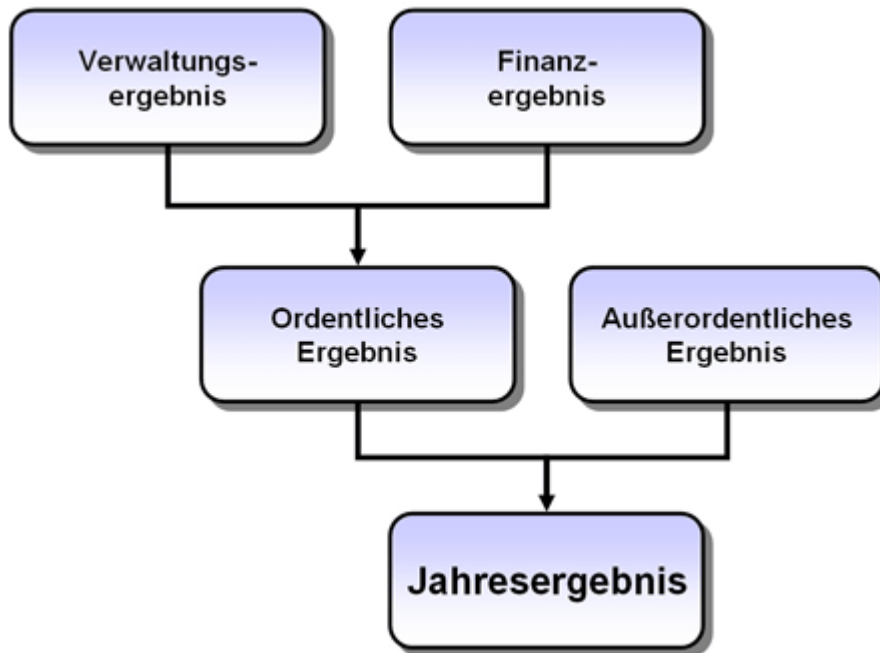
Im Zentrum der doppelten Haushaltsplanung steht der Ergebnisplan. In ihm werden

- die geplanten Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aber auch

- Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände,
- Zuführung zu Rückstellungen z.B. für zukünftig zu zahlende Beamtenpensionen und
- andere Aufwendungen

ausgewiesen.

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



Das Jahresergebnis beinhaltet das laufende Ergebnis der Verwaltungstätigkeit zzgl. Zinsen zum Ordentlichen Ergebnis zzgl. außerordentliche Geschäfte zum Außerordentlichen Ergebnis.

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

Finanzhaushalt:

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

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

Teilhaushalte:

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

Für die **Ortsgemeinden** sind jeweils 2 Teilhaushalte gebildet.

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

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

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

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

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

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

Produkthaushalt:

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

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

Dabei ist es unerheblich, ob es sich

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

Unerheblich ist auch, ob der Empfänger des Produkts dafür einen

- Gewinn bringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

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

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

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

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

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

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

Stellenplan

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

Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt:

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

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

Finanzhaushalt

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

Bilanz

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

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

Eigenkapital

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

Analyse der doppelhaushaltsplan 2025/2026 der Ortsgemeinde Oberdreis:

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

Die relevanten Plandaten des doppelhaushalts der Ortsgemeinde Oberdreis 2025/2026 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

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

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

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

Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2024	
	2024	2025	2026	2025	2026
Gesamtbetrag der Erträge	1.620.545 €	1.628.730 €	1.603.010 €	8.185 €	-17.535 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.768.660 €	1.693.340 €	1.770.490 €	-75.320 €	1.830 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-148.115 €	-64.610 €	-167.480 €	83.505 €	-19.365 €

Der Ergebnishaushalt weist in 2025 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 64.610 € und in 2026 einen Jahresfehlbetrag von 167.480 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich durch die Mehrerträge bei der Grundsteuer B, dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, den Ausgleichsleistungen und den Schlüsselzuweisungen.

Im Jahr 2025 führen zudem die Versicherungserstattung für den Betriebsausfall der Photovoltaikanlage im Jahr 2023 und die Auflösung einer sonstigen Verbindlichkeit gegenüber der Jaggenossenschaft für die Wiederaufforstung im Gemeindewald zu Mehrerträgen. Mehraufwendungen sind bei den Sach- und Dienstleistungen (Unterhaltung des Infrastrukturvermögens sowie im Forstbereich) zu verzeichnen.

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

	2025	2026
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-275.850 €	-295.590 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-3.200 €	-3.200 €
Kostenerstattung Pensions- und Beihilferückstellung Revierleiter	-12.310 €	-12.210 €
Rückstellung zur Wiederaufforstung der für die Erweiterung der PV-Anlage vorgesehenen Fläche	-2.000 €	-2.000 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen und Baukostenzuschüssen	85.530 €	84.410 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	36.310 €	38.360 €
Sonstige Erträge aus der Auflösung von sonstigen Verbindlichkeiten	30.000 €	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.100 €	1.100 €
Auflösung pRAP aus Pacht Photovoltaikanlage	14.400 €	14.400 €
	-126.020 €	-174.730 €

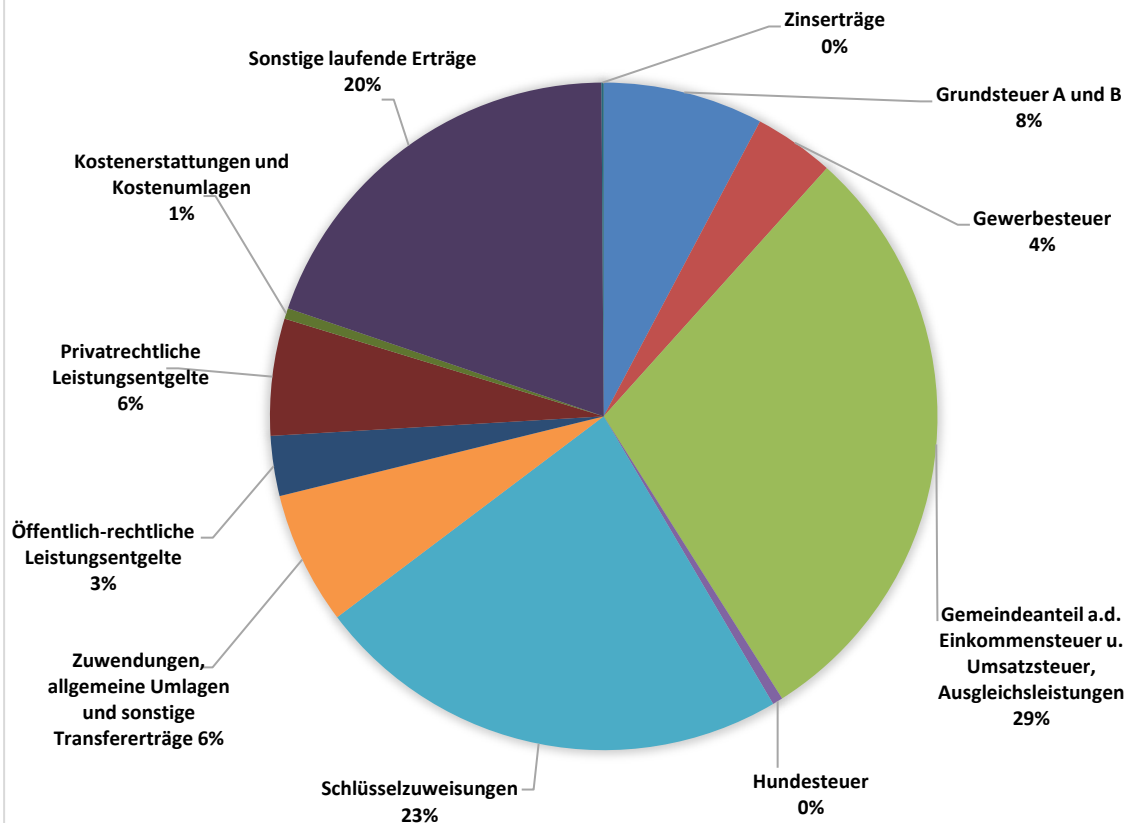
Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 126.020 € in 2025 und von 174.730 € in 2026.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

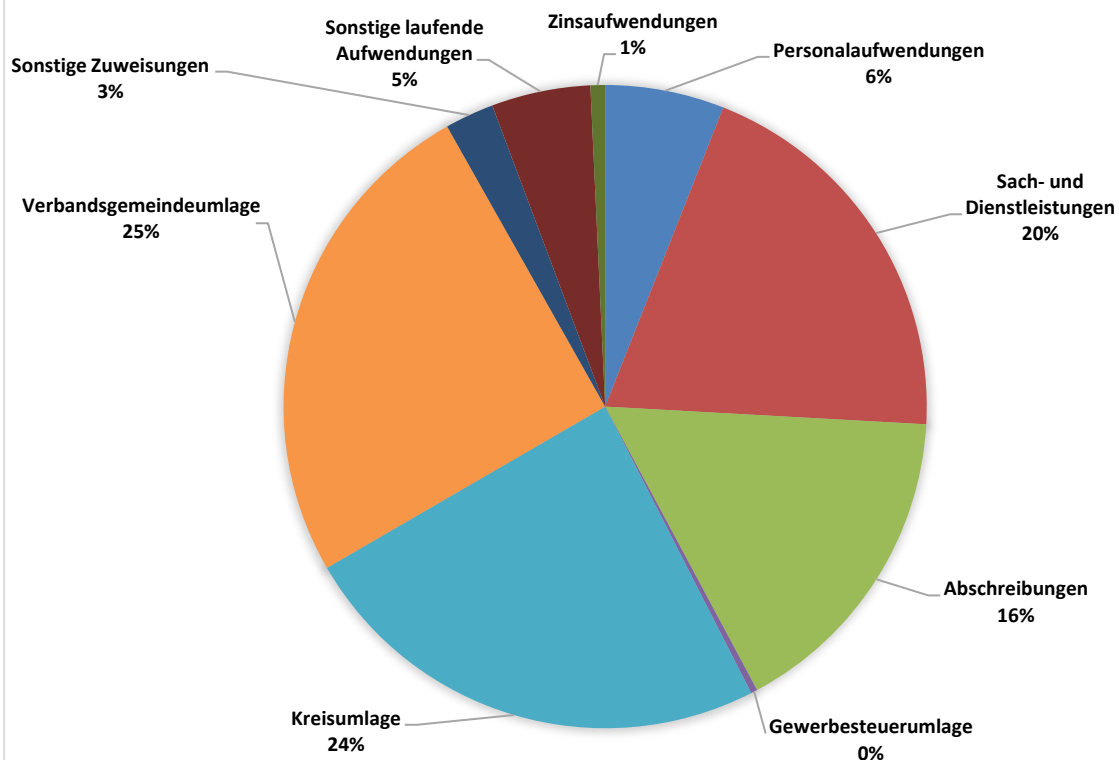
Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt 2025 (Gesamtplan Nr. E9) mit 101.420 € ausgewiesen und liegen um 20.720 € über dem Ansatz des Vorjahres (80.700 €). Die Mehraufwendungen ergeben sich durch die Veränderung des Stellenplans. Zudem sind in den Personalausgaben die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.

Erträge Ergebnishaushalt



Aufwendungen Ergebnishaushalt



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Abweichungen zum Haushalt 2024	
	2024	2025	2026	2025	2026
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	203.315 €	221.410 €	7.250 €	18.095 €	-196.065 €

Der Finanzhaushalt weist in 2025 einen positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 221.410 € und in 2026 einen positiven Saldo von 7.250 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verbesserung von 18.095 € bzw. eine Verschlechterung von -196.065 €. 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. Zudem führt in 2025 das einmalige Nutzungsentgelt aus dem neuen Pachtvertrag für die Erweiterung der Photovoltaikanlage zu einer zusätzlichen Einzahlung.

Der Finanzmittelfehlbetrag, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt, beträgt in 2025 356.450 € und in 2026 14.900 €. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten beträgt in 2025 -111.700 € und in 2026 -115.460 €. Der Finanzmittelfehlbetrag und der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten werden durch vorhandene liquide Mittel gedeckt.

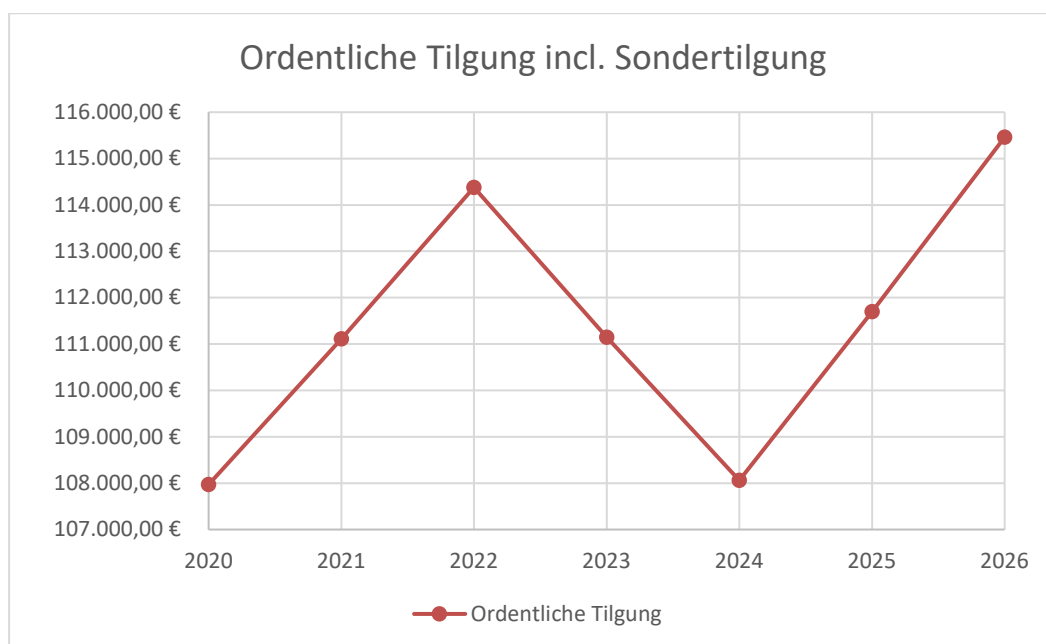
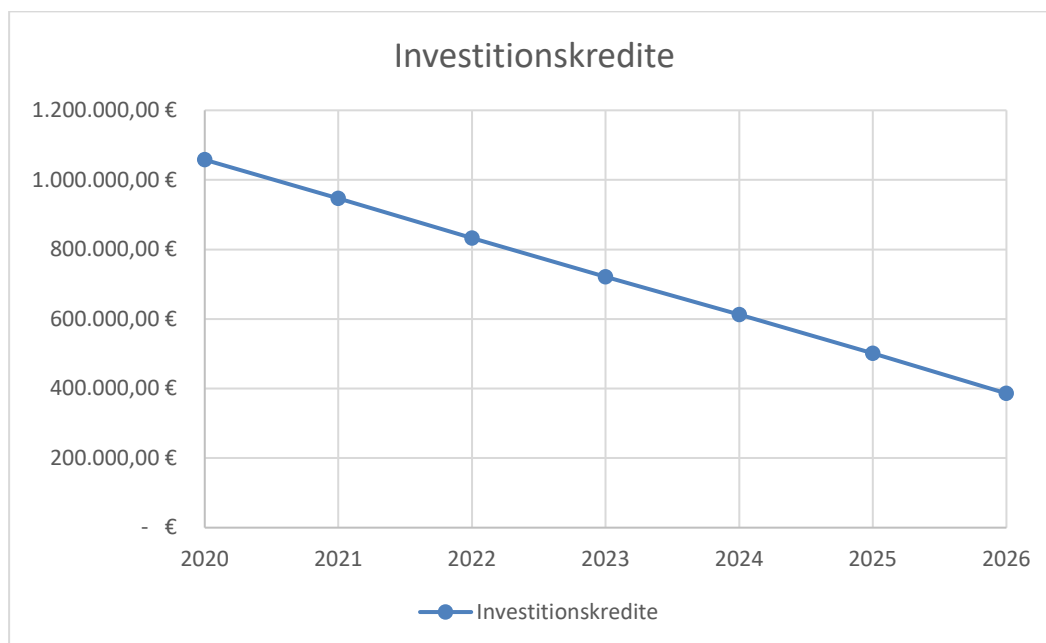
Es verbleibt für das Haushaltsjahr 2025 eine positive „freie Finanzspitze“ von 109.710 € und für das Haushaltsjahr 2026 eine negative „freie Finanzspitze“ von -108.210 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird für das Haushaltsjahr 2025 erreicht, aber nicht für das Haushaltsjahr 2026.

Der Stand der liquiden Mittel betrug zum 31.12.2024 = 1.294.338,07 €.

Die Ortsgemeinde Oberdreis hat in 2018 ein Darlehen an die Verbandsgemeinde Puderbach vergeben, der Stand per 31.12.2024 betrug 90.653,35 €.

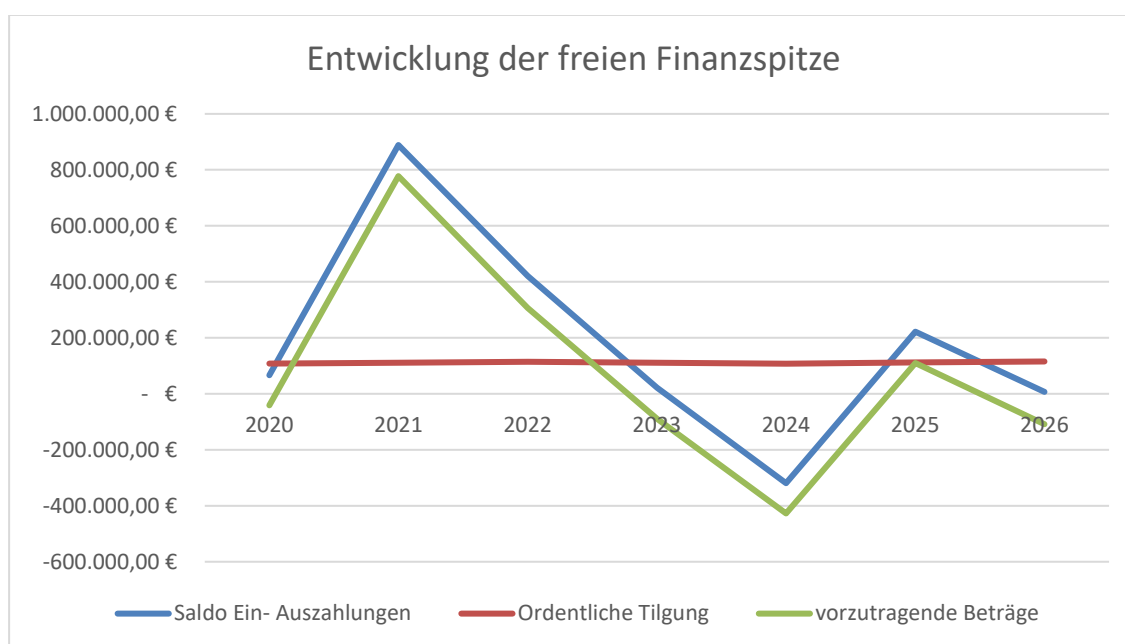
Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2020	1.057.801,84 €	107.971,08 €
2021	946.689,82 €	111.112,02 €
2022	832.321,15 €	114.368,67 €
2023	721.175,74 €	111.145,41 €
2024	613.129,11 €	108.046,63 €
2025	501.429,11 €	111.700,00 €
2026	385.969,11 €	115.460,00 €
incl. Sondertilgung		geplant



Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- u. Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2020	66.480,81 €	107.971,08 €	- 41.490,27 €
2021	888.706,70 €	111.112,02 €	777.594,68 €
2022	420.608,90 €	114.368,67 €	306.240,23 €
2023	21.528,70 €	111.145,41 €	- 89.616,71 €
2024	- 319.343,92 €	108.046,63 €	- 427.390,55 €
2025	221.410,00 €	111.700,00 €	109.710,00 €
2026	7.250,00 €	115.460,00 €	- 108.210,00 €
		geplant	



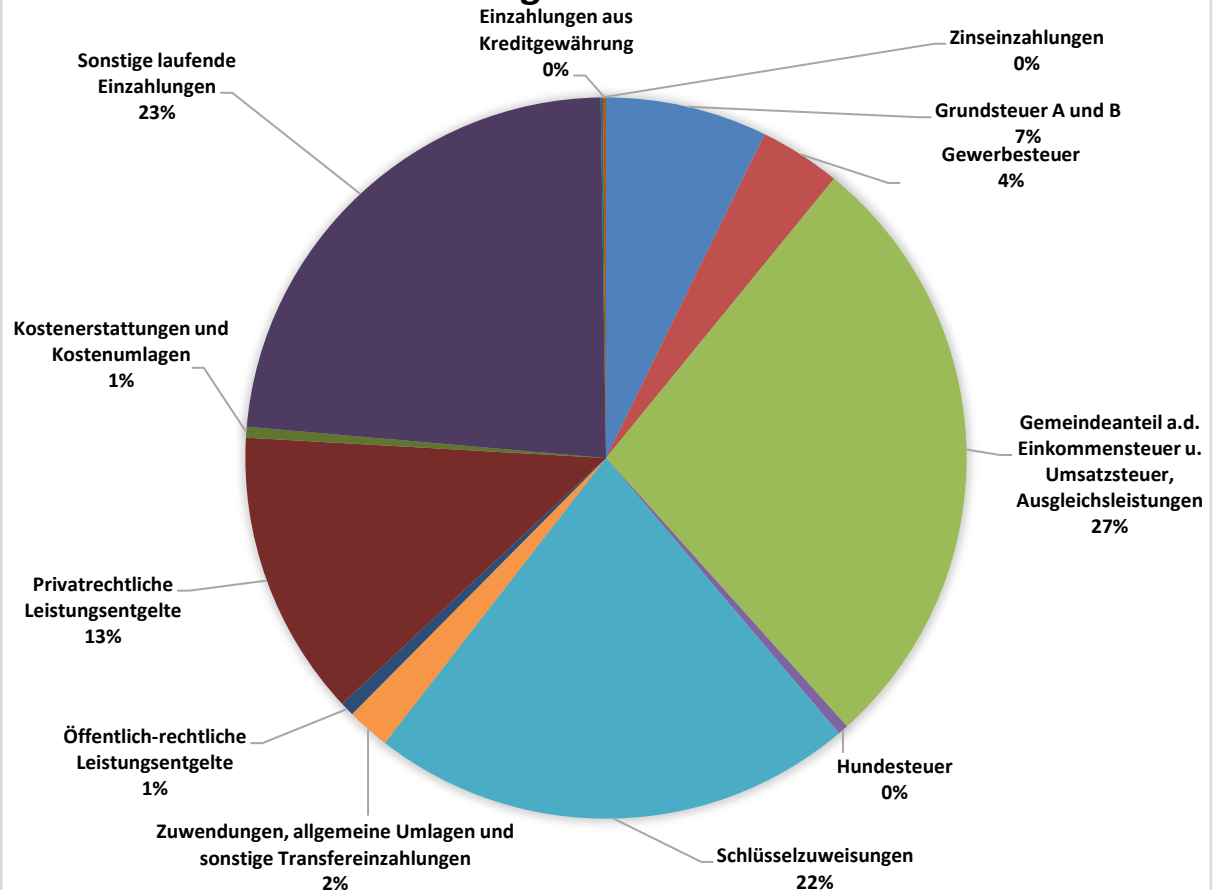
Investitionsübersicht 2025

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025
1143-3	Jährliche Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
3661-3	Erneuerung von Spielgeräten auf den Spielplätzen		5.000 €
4211	Zuschuss an die Spygg. Lautzert-Oberdreis für die Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED		4.800 €
5411-1	Errichtung einer Buswartehalle im Ortsteil Dendert		7.500 €
5551-1	Investitionskostenbeteiligung Forst zur Einrichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte (Anschaffung Kfz u.a.)		5.450 €
5551-1	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Forst		850 €
5732	Investitionskostenbeteiligung für die Erweiterung der Photovoltaikanlage (554.700 €) und Kosten für Vertragsprüfung Kommunalberatung (840 €)		555.540 €
6121	Einzahlung aus Kreditgewährung (Tilgung von der Verbandsgemeinde Puderbach)	2.280 €	
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		2.280 €	580.140 €

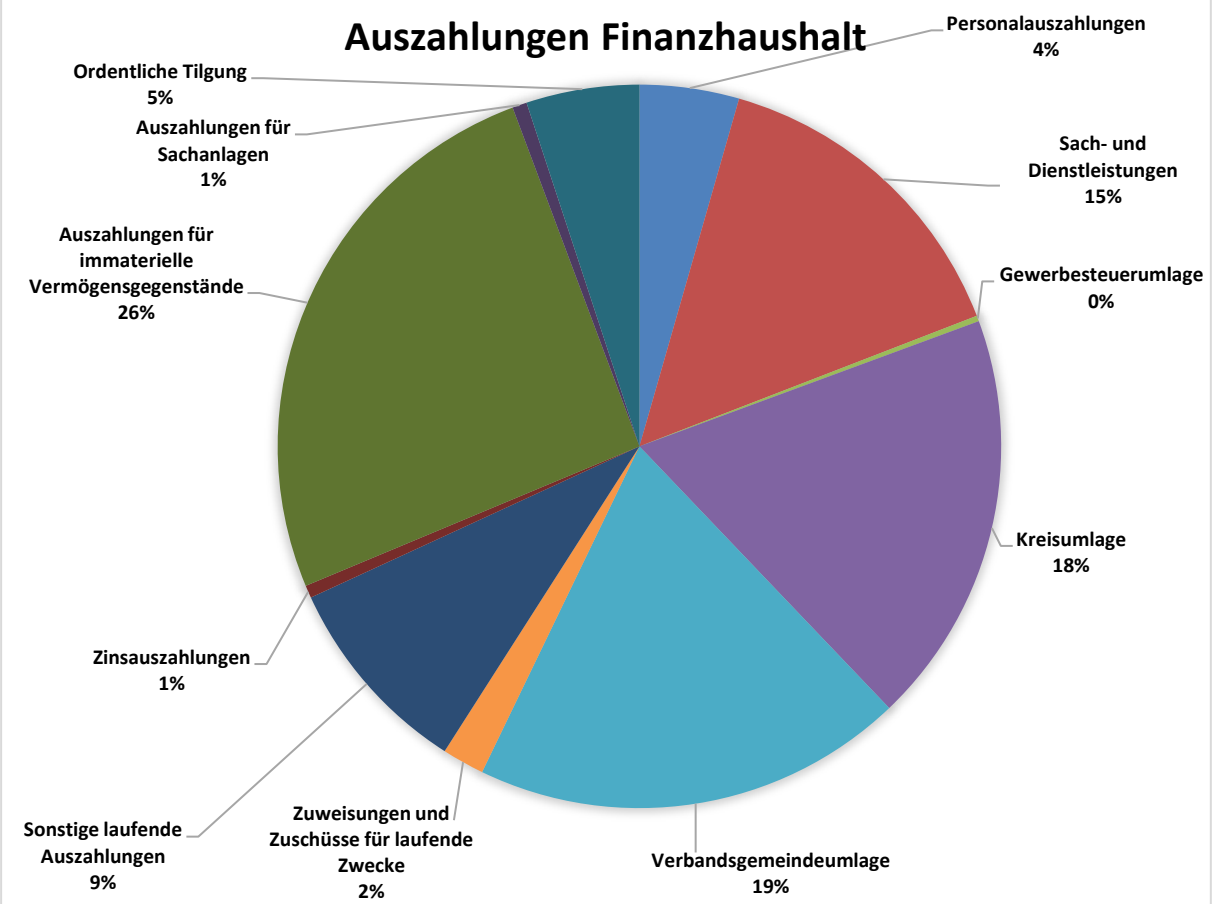
Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2025

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für 2025 -577.860 €. Der Fehlbetrag der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zuzüglich des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten reduzieren die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Haushaltsjahr 2025 um 464.150 €.

Einzahlungen Finanzhaushalt



Auszahlungen Finanzhaushalt



Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
1143-3	Jährliche Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Bauhof		1.000 €
1143-3	Anschaffung eines Zeiterfassungssystems für den Gemeindearbeiter		600 €
3661-3	Erneuerung von Spielgeräten auf den Spielplätzen		5.000 €
5411-1	90% Erschließungsbeiträge für die Erschließung des Neubaugebietes "Auf dem Hüllerstück"	144.000 €	
5411-1	Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"		160.000 €
5551-1	Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Forst		850 €
5731-1	Einrichtung eines Notfalltreffpunktes am DGH		1.000 €
6121	Einzahlung aus Kreditgewährung (Tilgung von der Verbandsgemeinde Puderbach)	2.300 €	
Summe Investitionseinzahlungen/-auszahlungen:		146.300 €	168.450 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2026

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt für 2026 -22.150 €. Der Fehlbetrag der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zuzüglich des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten reduzieren die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Haushaltsjahr 2026 um 130.360 €.

Übersicht der wichtigsten Investitionen 2027 und Folgejahre

Die Ortsgemeinde Oberdreis plant über den Doppelhaushalt hinaus keine größeren Investitionen.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnishaushalt ist im Planjahr 2025 und im Planjahr 2026 unausgeglichen. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre ist der Ergebnishaushalt in beiden Jahren ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt ist im ordentlichen und außerordentlichen Saldo im Planjahr 2025 und im Planjahr 2026 ausgeglichen.

Jagdgenossenschaft

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

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

Der Gesamtstand zum 01.01.2025 beträgt 124.245,72 €.

Schlussbemerkung

Viele nicht zahlungswirksame Vorgänge prägen den Ergebnishaushalt und zeigen den Unterschied zum Finanzhaushalt auf. Gewinne führen zu Erhöhung des Eigenkapital, Verluste führen zu entsprechenden Reduzierungen im Eigenkapital der Gemeindebilanz.

Der Ergebnishaushalt weist in den Planjahren 2025 bis 2028 jeweils einen Jahresfehlbetrag aus. Der geringere Jahresfehlbetrag im Planjahr 2025 ist insbesondere auf die Auflösung einer sonstigen Verbindlichkeit gegenüber der Jagdgenossenschaft für die Wiederaufforstung im Gemeindewald und auf die Versicherungserstattung für den Betriebsausfall der bestehenden Photovoltaikanlage aufgrund eines Einbruchs im Jahr 2023 zurückzuführen.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes weist in den Finanzplanungsjahren 2025 bis 2028 einen Überschuss aus.

Die Ortsgemeinde Oberdreis hat sich im Rahmen der Grundsteuerreform und den damit verbundenen Auswirkungen auf die Steuereinnahmen dazu entschlossen, die Hebesätze für die Grundsteuer B und Gewerbesteuer zu erhöhen. Der Hebesatz für die Grundsteuer B wurde zum 01.01.2025 von 465% auf 530% angehoben und der Hebesatz für die Gewerbesteuer von 380 % auf 400 %. Die Hebesätze liegen somit über den festgelegten Nivellierungssätzen (Grundsteuer B 465%, Gewerbesteuer 380 %) im Landesfinanzausgleichsgesetz. Die Ortsgemeinde erhält dadurch umlagefreie Mehreinnahmen.

Die Planansätze für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer sowie der Familienleistungsausgleich steigen gemäß den Einschätzungen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ beim Bundesministerium der Finanzen an.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Oberdreis Schlüsselzuweisungen A und B in Höhe von rund 377.810 €.

Der Forstetat weist in allen Finanzplanungsjahren einen Jahresfehlbetrag von rd. 116.000 € aus. Die erheblichen Fehlbeträge entstehen, 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, wenn Erkenntnisse über Aufforstung und Kosten vorliegen. Die Defizite im Forstetat wirken sich negativ auf den gesamten Haushalt aus. Solche Einnahmeausfälle und Mehraufwendungen können im eng angelegten Haushalt von der Ortsgemeinde nicht so einfach aufgefangen werden.

Wie sich die Energiesituation aufgrund der bestehenden Kriege und der damit verbundenen Preissteigerungen in den nächsten Jahren weiterentwickelt und auf den Ergebnis- und Finanzhaushalt Auswirkungen hat, kann bisher noch nicht abgeschätzt werden.

Der Schuldendienst betrifft mit über 106.000 € jährlich die Finanzierung der bestehenden Photovoltaikanlage. Das Darlehen, welches für die Errichtung der Photovoltaikanlage aufgenommen wurde, ist zum 30.12.2027 vollständig getilgt. Dies bedeutet ab dem Haushaltsjahr 2028 eine wesentliche Entlastung für den Haushaltsplan.

Die Erweiterung der Photovoltaikanlage um zwei weitere Wechselrichter wird im Jahr 2025 erfolgen. Die dafür notwendigen Haushaltsmittel wurden im Haushaltsplan eingestellt. Durch die Erweiterung der Anlage erhält die Ortsgemeinde langfristig umlagefreie Einnahmen.

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	644.966,94	689.350	676.340	704.290	730.870	758.180
40110000	Grundsteuer A	7.690,69	7.540	6.550	6.420	6.290	6.160
40120000	Grundsteuer B	121.452,13	118.300	119.800	121.350	122.930	124.530
40130000	Gewerbesteuer	57.328,67	91.700	63.500	67.180	69.470	71.620
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	391.838,46	406.000	418.230	440.400	462.860	485.070
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.070,85	14.900	14.830	15.190	15.480	15.820
40330000	Hundesteuer	8.240,00	8.410	8.170	8.170	8.170	8.170
40521000	Familienleistungsausgleich	43.346,14	42.500	45.260	45.580	45.670	46.810
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	550.833,20	441.500	482.660	486.240	489.160	493.020
41110000	Schlüsselzuweisungen	363.686,00	360.000	377.810	381.590	385.410	389.270
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	33.378,00	0	33.380	33.380	33.380	33.380
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	80.036,00	10.000	0	0	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	150,00	150	140	140	140	140
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	73.583,20	71.350	71.330	71.130	70.230	70.230
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.484,16	56.460	47.360	49.410	47.700	47.700
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	300	300	300	300	300
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	16.736,00	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	37.593,51	40.790	36.310	38.360	36.650	36.650
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	93.824,65	4.620	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.514,42	103.670	92.210	91.220	91.330	91.330
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.886,65	27.900	23.660	23.660	23.660	23.660
44120000	Mieten und Pachten	51.915,14	61.570	54.350	54.280	54.390	54.390
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	16.712,63	14.200	14.200	13.280	13.280	13.280
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.896,77	7.570	8.460	8.490	8.520	8.550
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	36.896,77	7.570	8.460	8.490	8.520	8.550
E7	+ Sonstige laufende Erträge	200.521,77	320.485	319.920	261.600	261.600	261.600
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	11.916,00	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	22.120,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	132.444,21	298.385	215.180	239.500	239.500	239.500
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	33.786,16	0	30.000	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	255,40	0	52.640	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.663.217,26	1.619.035	1.626.950	1.601.250	1.629.180	1.660.380
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	73.816,16	80.700	101.420	109.200	110.310	111.380
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	11.316,00	11.500	12.000	12.150	12.280	12.400
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.008,00	1.250	1.250	1.270	1.290	1.300
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	620,00	500	900	900	900	900
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	44.009,85	46.060	60.120	65.930	66.610	67.280
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.151,83	4.020	5.260	5.770	5.850	5.930
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	844,14	850	1.920	1.940	1.960	1.980
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	9.086,34	9.720	12.760	13.990	14.130	14.260
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.780,00	3.600	4.010	4.050	4.090	4.130
51700000	Zuführungen zu Ehrengeldrückstellungen	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse	Ansätze	Ansatz	Ansatz	Planungs-	Planungs-
		2023	2024	2025	2026	daten	daten
			einschl. Nachträge			2027	2028
in EUR							
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.540,68	292.080	336.790	323.660	309.140	309.680
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	40.591,14	47.030	49.630	50.170	50.730	51.270
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.395,67	39.500	16.000	13.000	11.000	11.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.425,23	4.320	4.320	4.320	4.340	4.340
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	95.995,97	57.850	89.760	79.220	66.120	66.120
52350000	Fahrzeugunterhaltung	8.733,42	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.637,93	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.309,09	1.900	2.350	2.350	2.350	2.350
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	448,55	600	600	600	600	600
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	39.184,17	42.130	63.580	63.450	63.450	63.450
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	51.905,83	15.100	23.000	23.000	23.000	23.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	99.913,68	74.650	78.550	78.550	78.550	78.550
E11	- Abschreibungen	276.925,98	320.360	275.850	295.590	288.660	288.520
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.442,09	1.020	11.710	30.720	30.710	30.700
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.561,48	28.290	28.720	28.970	28.250	28.250
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	134.419,45	132.530	127.340	128.250	122.870	122.870
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	696,56	630	630	630	630	630
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	111.806,40	157.890	107.450	107.020	106.200	106.070
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	904.774,33	973.667	882.590	940.660	966.810	993.670
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	39.969,35	44.180	39.970	39.970	39.970	39.970
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
54310000	Gewerbesteuerumlage	4.818,98	8.446	5.560	5.880	6.080	6.270
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	420.175,00	435.216	408.810	436.360	449.040	462.070
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	438.011,00	484.025	426.450	456.650	469.920	483.560
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	60.657,12	86.083	84.250	92.700	91.690	91.960
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	0	1.000	0	0
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	467,10	600	700	700	700	700
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	838,72	7.483	4.640	6.070	6.070	6.070
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.284,80	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
56310000	Büromaterial	10,00	500	500	800	500	500
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	2.350,50	2.870	2.900	2.900	2.900	2.900
56410000	Versicherungsbeiträge	16.804,66	20.635	23.280	24.350	24.630	24.890
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.824,05	830	1.970	1.980	1.990	2.000
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	2.000	0	0	0	0
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56710000	Gewerbesteuer	7.752,50	14.486	8.370	9.090	9.090	9.090
56720000	Körperschaftsteuer	6.399,63	18.429	11.310	15.230	15.230	15.230
56730000	Kapitalertragsteuer	10.211,37	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
56810000	Grundsteuer	2.009,51	2.020	11.350	11.350	11.350	11.350
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	509,00	510	510	510	510	510
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	375,60	820	820	820	820	820
56930000	Repräsentationen	1.730,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	4.088,68	0	2.000	2.000	2.000	2.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.670.714,27	1.752.890	1.680.900	1.761.810	1.766.610	1.795.210
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.497,01	-133.855	-53.950	-160.560	-137.430	-134.830
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.473,88	1.510	1.780	1.760	1.740	1.720
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	933,67	910	880	860	840	820
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	12,00	0	0	0	0	0
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	524,00	600	900	900	900	900
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.038,35	15.770	12.440	8.680	4.920	3.810
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	3.300,59	3.220	3.140	3.060	2.970	2.890
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	15.328,68	11.910	8.370	4.690	1.020	0
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	36,08	40	30	30	30	20
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	373,00	600	900	900	900	900
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-17.564,47	-14.260	-10.660	-6.920	-3.180	-2.090
E20	Ordentliches Ergebnis	-25.061,48	-148.115	-64.610	-167.480	-140.610	-136.920
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-25.061,48	-148.115	-64.610	-167.480	-140.610	-136.920
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.528,70	203.315	221.410	7.250	29.800	33.350
F25	+ Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.996,00	147.800	0	144.000	0	0
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	144.000	0	144.000	0	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	7.996,00	3.800	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.791,22	2.250	2.280	2.300	2.325	2.350
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.791,22	2.250	2.280	2.300	2.325	2.350
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.787,22	150.050	2.280	146.300	2.325	2.350
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	17.009,78	1.385.100	565.790	600	0	0
78190000	Investitionszuwendungen an Sonstige	0,00	4.800	4.800	0	0	0
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0	0	600	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	17.009,78	1.380.300	560.990	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.651,04	166.000	14.350	167.850	1.850	1.850
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	7.500	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.000	1.850	1.850	1.850	1.850
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	8.651,04	5.000	5.000	6.000	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000	0	160.000	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.660,82	1.551.100	580.140	168.450	1.850	1.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.873,60	-1.401.050	-577.860	-22.150	475	500
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	6.655,10	-1.197.735	-356.450	-14.900	30.275	33.850
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	111.145,41	108.060	111.700	115.460	76.350	13.830

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	98.621,41	102.130	105.770	109.530	70.420	7.900
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	12.524,00	5.930	5.930	5.930	5.930	5.930
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-111.145,41	-108.060	-111.700	-115.460	-76.350	-13.830
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-110.438,37	-1.305.795	-468.150	-130.360	-46.075	20.020
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-707,04	1.197.735	356.450	14.900	-30.275	-33.850
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-4.748,77	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	25.583,26	5.300	45.390	50.010	50.010	50.010
79910000	durchlaufende Gelder	-30.332,03	-5.300	-45.390	-50.010	-50.010	-50.010
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-5.455,81	1.197.735	356.450	14.900	-30.275	-33.850
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-105.689,60	-1.305.795	-468.150	-130.360	-46.075	20.020
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-89.616,71	95.255	109.710	-108.210	-46.550	19.520

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 1
Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	187.147,20	81.500	104.850	104.650	103.750	103.750
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	33.378,00	0	33.380	33.380	33.380	33.380
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	80.036,00	10.000	0	0	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	150,00	150	140	140	140	140
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	73.583,20	71.350	71.330	71.130	70.230	70.230
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.484,16	56.460	47.360	49.410	47.700	47.700
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	300	300	300	300	300
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	16.736,00	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	37.593,51	40.790	36.310	38.360	36.650	36.650
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	93.824,65	4.620	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.514,42	103.670	92.210	91.220	91.330	91.330
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.886,65	27.900	23.660	23.660	23.660	23.660
44120000	Mieten und Pachten	51.915,14	61.570	54.350	54.280	54.390	54.390
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	16.712,63	14.200	14.200	13.280	13.280	13.280
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.896,77	7.570	8.460	8.490	8.520	8.550
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	36.896,77	7.570	8.460	8.490	8.520	8.550
E7	+ Sonstige laufende Erträge	166.735,61	320.485	289.920	261.600	261.600	261.600
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	11.916,00	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	22.120,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	132.444,21	298.385	215.180	239.500	239.500	239.500
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	255,40	0	52.640	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	620.778,16	569.685	542.800	515.370	512.900	512.930
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	73.816,16	80.700	101.420	109.200	110.310	111.380
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	11.316,00	11.500	12.000	12.150	12.280	12.400
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.008,00	1.250	1.250	1.270	1.290	1.300
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	620,00	500	900	900	900	900
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	44.009,85	46.060	60.120	65.930	66.610	67.280
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.151,83	4.020	5.260	5.770	5.850	5.930
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	844,14	850	1.920	1.940	1.960	1.980
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	9.086,34	9.720	12.760	13.990	14.130	14.260
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.780,00	3.600	4.010	4.050	4.090	4.130
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.540,68	292.080	336.790	323.660	309.140	309.680
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	40.591,14	47.030	49.630	50.170	50.730	51.270
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.395,67	39.500	16.000	13.000	11.000	11.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.425,23	4.320	4.320	4.320	4.340	4.340

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	95.995,97	57.850	89.760	79.220	66.120	66.120
52350000	Fahrzeugunterhaltung	8.733,42	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.637,93	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.309,09	1.900	2.350	2.350	2.350	2.350
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	448,55	600	600	600	600	600
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	39.184,17	42.130	63.580	63.450	63.450	63.450
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	51.905,83	15.100	23.000	23.000	23.000	23.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	99.913,68	74.650	78.550	78.550	78.550	78.550
E11	- Abschreibungen	276.925,98	320.360	275.850	295.590	288.660	288.520
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.442,09	1.020	11.710	30.720	30.710	30.700
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.561,48	28.290	28.720	28.970	28.250	28.250
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	134.419,45	132.530	127.340	128.250	122.870	122.870
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	696,56	630	630	630	630	630
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	111.806,40	157.890	107.450	107.020	106.200	106.070
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	41.769,35	45.980	41.770	41.770	41.770	41.770
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	39.969,35	44.180	39.970	39.970	39.970	39.970
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	60.657,12	86.083	84.250	92.700	91.690	91.960
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	0	1.000	0	0
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	467,10	600	700	700	700	700
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	838,72	7.483	4.640	6.070	6.070	6.070
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.284,80	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
56310000	Büromaterial	10,00	500	500	800	500	500
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	2.350,50	2.870	2.900	2.900	2.900	2.900
56410000	Versicherungsbeiträge	16.804,66	20.635	23.280	24.350	24.630	24.890
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.824,05	830	1.970	1.980	1.990	2.000
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	2.000	0	0	0	0
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56710000	Gewerbesteuer	7.752,50	14.486	8.370	9.090	9.090	9.090
56720000	Körperschaftsteuer	6.399,63	18.429	11.310	15.230	15.230	15.230
56730000	Kapitalertragsteuer	10.211,37	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
56810000	Grundsteuer	2.009,51	2.020	11.350	11.350	11.350	11.350
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	509,00	510	510	510	510	510
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	375,60	820	820	820	820	820
56930000	Repräsentationen	1.730,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	4.088,68	0	2.000	2.000	2.000	2.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	807.709,29	825.203	840.080	862.920	841.570	843.310
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-186.931,13	-255.518	-297.280	-347.550	-328.670	-330.380
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	945,67	910	880	860	840	820
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	933,67	910	880	860	840	820
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	12,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.328,68	11.910	8.370	4.690	1.020	0

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	15.328,68	11.910	8.370	4.690	1.020	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-14.383,01	-11.000	-7.490	-3.830	-180	820
E20	Ordentliches Ergebnis	-201.314,14	-266.518	-304.770	-351.380	-328.850	-329.560
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-201.314,14	-266.518	-304.770	-351.380	-328.850	-329.560
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-116.412,35	84.912	11.250	-176.650	-158.440	-159.290
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.996,00	147.800	0	144.000	0	0
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	144.000	0	144.000	0	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	7.996,00	3.800	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.996,00	147.800	0	144.000	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	17.009,78	1.385.100	565.790	600	0	0
78190000	Investitionszuwendungen an Sonstige	0,00	4.800	4.800	0	0	0
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0	0	600	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	17.009,78	1.380.300	560.990	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.651,04	166.000	14.350	167.850	1.850	1.850
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	7.500	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.000	1.850	1.850	1.850	1.850
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	8.651,04	5.000	5.000	6.000	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000	0	160.000	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.660,82	1.551.100	580.140	168.450	1.850	1.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.664,82	-1.403.300	-580.140	-24.450	-1.850	-1.850
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-134.077,17	-1.318.388	-568.890	-201.100	-160.290	-161.140
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	91.144,00	94.570	98.120	101.800	62.600	0
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	91.144,00	94.570	98.120	101.800	62.600	0
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-91.144,00	-94.570	-98.120	-101.800	-62.600	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-91.144,00	-94.570	-98.120	-101.800	-62.600	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-4.748,77	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	25.583,26	5.300	45.390	50.010	50.010	50.010
79910000	durchlaufende Gelder	-30.332,03	-5.300	-45.390	-50.010	-50.010	-50.010
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-95.892,77	-94.570	-98.120	-101.800	-62.600	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	4.748,77	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-207.556,35	-9.658	-86.870	-278.450	-221.040	-159.290

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 6
Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	644.966,94	689.350	676.340	704.290	730.870	758.180
40110000	Grundsteuer A	7.690,69	7.540	6.550	6.420	6.290	6.160
40120000	Grundsteuer B	121.452,13	118.300	119.800	121.350	122.930	124.530
40130000	Gewerbesteuer	57.328,67	91.700	63.500	67.180	69.470	71.620
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	391.838,46	406.000	418.230	440.400	462.860	485.070
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.070,85	14.900	14.830	15.190	15.480	15.820
40330000	Hundesteuer	8.240,00	8.410	8.170	8.170	8.170	8.170
40521000	Familienleistungsausgleich	43.346,14	42.500	45.260	45.580	45.670	46.810
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	363.686,00	360.000	377.810	381.590	385.410	389.270
41110000	Schlüsselzuweisungen	363.686,00	360.000	377.810	381.590	385.410	389.270
E7	+ Sonstige laufende Erträge	33.786,16	0	30.000	0	0	0
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	33.786,16	0	30.000	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.042.439,10	1.049.350	1.084.150	1.085.880	1.116.280	1.147.450
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	863.004,98	927.687	840.820	898.890	925.040	951.900
54310000	Gewerbesteuermulage	4.818,98	8.446	5.560	5.880	6.080	6.270
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	420.175,00	435.216	408.810	436.360	449.040	462.070
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	438.011,00	484.025	426.450	456.650	469.920	483.560
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	863.004,98	927.687	840.820	898.890	925.040	951.900
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	179.434,12	121.663	243.330	186.990	191.240	195.550
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	528,21	600	900	900	900	900
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	524,00	600	900	900	900	900
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.709,67	3.860	4.070	3.990	3.900	3.810
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	3.300,59	3.220	3.140	3.060	2.970	2.890
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	36,08	40	30	30	30	20
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	373,00	600	900	900	900	900
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-3.181,46	-3.260	-3.170	-3.090	-3.000	-2.910
E20	Ordentliches Ergebnis	176.252,66	118.403	240.160	183.900	188.240	192.640
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	176.252,66	118.403	240.160	183.900	188.240	192.640
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	137.941,05	118.403	210.160	183.900	188.240	192.640
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.791,22	2.250	2.280	2.300	2.325	2.350
68743000	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	2.791,22	2.250	2.280	2.300	2.325	2.350
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.791,22	2.250	2.280	2.300	2.325	2.350
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.791,22	2.250	2.280	2.300	2.325	2.350
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	140.732,27	120.653	212.440	186.200	190.565	194.990
Finanzierungstätigkeit							

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	20.001,41	13.490	13.580	13.660	13.750	13.830
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	7.477,41	7.560	7.650	7.730	7.820	7.900
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	12.524,00	5.930	5.930	5.930	5.930	5.930
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-20.001,41	-13.490	-13.580	-13.660	-13.750	-13.830
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-110.438,37	-1.305.795	-468.150	-130.360	-46.075	20.020
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	90.436,96	1.292.305	454.570	116.700	32.325	-33.850
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	90.436,96	1.292.305	454.570	116.700	32.325	-33.850
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-110.438,37	-1.305.795	-468.150	-130.360	-46.075	20.020
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	117.939,64	104.913	196.580	170.240	174.490	178.810

Investitionsübersicht 2025 / 2026

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 011200040001
Erwerb Zeiterfassungssystem für Gemeindearbeiter Bauhof

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	600	0	0	0	0
78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0	0	600	0	0	0	0
01120.40000 Datenverarbeitungs-Software	0	0	600	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-600	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto
78410000 01120.40000 Datenverarbeitungs-Software
 HPL 2026
 600 EUR Anschaffung Zeiterfassungssystem

Maßnahme: 082400400001
Produkt 1143-3 Geräte, Ausstattung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
07290.40000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
78560000	07290.40000	Sonstige Maschinen u. technische Anlagen 1.000 EUR jährlicher Pauschalansatz für Ersatzbeschaffungen Bauhof

Investitionsübersicht 2025 / 2026

36.6.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 468000951001
Neu- und Ersatzbeschaffung für Spielplatzgeräte auf den Spielplätzen in Lautzert und Oberdreis

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	5.000	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	5.000	5.000	0	0	0	0
46800.95100 Neu- und Ersatzbeschaffungen für die Kinderspielplätze in Oberdreis und Lautzert	0	5.000	5.000	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-5.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto
78571000	46800.95100 Neu- und Ersatzbeschaffungen für die Kinderspielplätze in Oberdreis und Lautzert HPL 2025 und 2026 5.000 EUR Erneuerung von Spielgeräten auf den Spielplätzen

Investitionsübersicht 2025 / 2026

42.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.1 Förderung des Sports
Produkt: 42.1.100 Sportförderung

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

Maßnahme: 012104000001
Produkt 4211 Sportförderung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	4.800	0	0	0	0	0
78190000 Investitionszuwendungen an Sonstige	0	4.800	0	0	0	0	0
01210.40000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	0	4.800	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-4.800	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78190000 01210.40000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung
HPL 2025
4.800 EUR Zuschuss an die Spvgg. Lautzert-Oberdreis für die Umrüstung der Flutlichtanlage auf LED. Mit dieser Maßnahme sollen die Energiekosten nachhaltig reduziert werden.

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 039304000002
Produkt 5411-1 Gemeindestraßen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	7.500	0	0	0	0	0
78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	7.500	0	0	0	0	0
03930.40001 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	0	7.500	0	0	0	0	0

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-7.500	0	0	0	0	0
---	---	--------	---	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78523000 03930.40001 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen
HPL 2025
7.500 EUR Errichtung einer Buswartehalle im Ortsteil Dendert

Maßnahme: 096304000401
Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	144.000	0	0	0	0
68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	0	144.000	0	0	0	0
23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten "Auf dem Hüllerstück"	0	0	144.000	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	160.000	0	0	0	0
78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	160.000	0	0	0	0
09630.40004 Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"	0	0	160.000	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-16.000	0	0	0	0
---	---	---	---------	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
68265000	23320.00001	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten "Auf dem Hüllerstück" HPL 2026 144.000 EUR - 90 % Erschließungsbeiträge für die Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"
78593000	09630.40004	Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück" HPL 2026 160.000 EUR - Erschließung Neubaugebiet "Auf dem Hüllerstück"

Investitionsübersicht 2025 / 2026

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

55

55.5

55.5.100

Natur- und Landschaftspflege

Land- und Forstwirtschaft, Weinbau

Kommunale Forstwirtschaft

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
78560000	07290.40003	Sonstige Maschinen u. technische Anlagen <i>Pauschale für evtl. Ersatzbeschaffungen Forst</i>

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

Maßnahme: 082900400000
Produkt 5731-1 Erwerb von sonstiger Betriebs- und Geschäftsausstattung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	1.000	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	0	1.000	0	0	0	0
76100.93500 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögen DGH Oberdreis	0	0	1.000	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-1.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78571000	76100.93500	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens DGH Oberdreis HPL 2026 1.000 EUR für die Einrichtung eines Notfalltreffpunktes am DGH
----------	-------------	---

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Oberdreis					
Haupt-Produktbereich					
	Produktbereich				
		Produktgruppe			
			Produkt		
			Leistung	Bezeichnung	
1				Zentrale Verwaltung	
	11			Innere Verwaltung	
		111		Verwaltungssteuerung	
			1111	Verwaltungssteuerung	
			11111	Verwaltungssteuerung	
		112		Personal	
			1120	Personal	
		114		Zentrale Dienste	
			1142	Liegenschaften	
			11421	sonstige unbebaute Grundstücke	
			11422	sonstige bebaute Grundstücke	
			11423	Vorkaufsrechte	
			11424	Photovoltaikanlagen	
			1143	sonstige zentrale Dienste, Bauhof	
			11431	Bauhof, Gebäude	
			11432	Fahrzeuge	
			11433	Geräte, Ausstattung	
	12			Sicherheit und Ordnung	
		121		Statistik und Wahlen	
			1211	Wahlen	
2				Schule und Kultur	
	28			Heimat- und sonstige Kulturpflege	
		281		Heimat- und sonstige Kulturpflege	
			2811	Förderung von Einrichtungen	
			28118	Seniorenfeier	
3				Soziales und Jugend	
	36			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
		365		Tageseinrichtungen für Kinder	
			3652	Kindertagesstätten, Kindergärten	
		366		Einrichtungen der Jugendarbeit	
			3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	
			36613	Kinderspielplätze etc.	
4				Gesundheit und Sport	
	42			Sportförderung	
		421		Förderung des Sports	
			4211	Sportförderung	
5				Gestaltung Umwelt	
	51			Räumliche Planung und Entwicklung	
		511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
			5112	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	
			5113	Dorferneuerung	
	54			Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
		541		Gemeindestraßen	
			5411	Gemeindestraßen	
			54111	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	
			54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
			54116	Konzessionsabgaben	

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Oberdreis					
Haupt-Produktbereich					
Produktbereich					
Produktgruppe					
Produkt					
			Leistung	Bezeichnung	Teilhaus-
					halt
		542		Kreisstraßen	
			5421	Kreisstraßen	1
			54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	
		543		Landesstraßen	
			5431	Landesstraßen	1
			54311	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	
	55			Natur- und Landschaftspflege	
		551		Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
			5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
		553		Friedhofs- und Bestattungswesen	
			5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	
			55311	Friedhof Oberdreis	1
			55312	Friedhof Lautert	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	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			57311	Gemeinschaftshaus Oberdreis	1
			57312	Gemeinschaftshaus Lautert	1
			57319	Grillhütte Dendert	1
			5732	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis	1
			5733	Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis	1
			5734	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung	1
6				Zentrale Finanzdienstleistungen	
	61			Allgemeine Finanzwirtschaft	
		611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
			6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6
		612		Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
		18	24	22	

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	Verwaltungssteuerung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Bürger
Ortsgemeinderat
Mitarbeiter

Leistung

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

Produkt

11.2.001

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.2	Personal
Produkt	11.2.001	Personal

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Beschäftigte

Produkt

11.4.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	Liegenschaften

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

An- und Verkauf, (Ver-)pachtung, Unterhaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter 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. Der Fachbereich 2 der Verbandsgemeinde Puderbach ist für die Erteilung dieses sogenannten Negativattestes zuständig.

Verpachtung von gemeindeeigenen Grundstücken für den Betrieb von Photovoltaikanlagen durch Dritte. Zu dieser Leistung zählen alle im Zusammenhang stehenden Aufwendungen und Erträge.

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
11.4.200.04	Photovoltaik

Produkt

11.4.300

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Alle gebäudebezogenen Investitionen, Unterhaltungen und Bewirtschaftungen des Bauhofs mit Feuerwehrgerätehaus im OT Oberdreis. Ende 2010 wird die bisherige Teilnutzung als Feuerwehrgerätehaus aufgegeben und nach Umbau als Jugendraum genutzt.

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

Auch Wahrnehmung der Halterpflichten sowie Unfallbearbeitung.

Beschaffung, Pflege und Unterhaltung aller Geräte und Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge etc. des Bauhofes, die nicht direkt oder nicht vollständig einem Produkt gesondert zugeordnet werden können.

Kostenverteilung erfolgt dann bei Bedarf über die Kosten- Leistungsrechnung.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner

Ortsbürgermeister

Beschäftigte

Leistung

11.4.300.01	Bauhof, Gebäude
11.4.300.02	Fahrzeuge
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung

Produkt

12.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister, Wahlvorsteher

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze und Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Wahlausschuß, Wahlvorstand

Produkt

28.1.100

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

Beschreibung

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

Leistung

28.1.100.08 Seniorenfeier

Produkt

36.5.200

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, Vereinbarungen

Zielgruppe

intern

Produkt

36.6.100

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

Beschreibung

Umbau der bisher im Bauhof als Feuerwehrgerätehaus genutzten Räume zu Jugendräumen im Jahre 2010. Ab Inbetriebnahme Bewirtschaftung und Unterhaltung für Zwecke der gemeindlichen Jugendarbeit. Weiterhin gehört zu diesem Produkt die Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze.

Leistung

36.6.100.01 Jugendraum im Bauhof
36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

Produkt

42.1.100

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.1	Förderung des Sports
Produkt	42.1.100	Sportförderung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Förderungen an die SpVgg. Lautert-Oberdreis und den TC Oberdreis (Anteil an den Strombezugskosten für die Unterhaltung der Sportanlagen) gem. Richtlinien des Ministeriums des Innern und für Sport vom 10.03.1981.

Auftragsgrundlage

Richtlinien und Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger
Vereine

Produkt

51.1.200

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Ortsgemeinderat
Betriebe, Unternehmen
Allgemeinheit
Eigentümer

Produkt

51.1.300

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Betriebe, Unternehmen
Allgemeinheit
Eigentümer

Produkt

54.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Verkehrsteilnehmer
Betriebe, Unternehmen
Anlieger

Leistung

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

Produkt

54.2.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.2.100.01 Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

54.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Die Ortsgemeinde Oberdreis hat durch Ablösevertrag aus dem Jahre 2005 die Pflegearbeiten an den Fahrbahnteilern auf der L 265 -Ortslage Lautzert- gegen einen einmaligen Ablösebetrag vom Land übernommen.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Vertrag, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Beschäftigte
Anlieger

Leistung

54.3.100.01 Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

55.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit

Produkt

55.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung aller satzungsgemäßen Gräber. Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung der Friedhöfe in den Ortsteilen Lautert und Oberdreis mit allen Grundstücken, aufstehenden Gebäuden, Anlagen, Wegen und Plätzen sowie dem Vorratsgelände. Zum Produkt zählen ebenso das gesamte Satzungswesen inklusive der Grabmahlgenehmigungen und den Friedhofsbescheiden.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Leistung

55.3.100.01 Friedhof Oberdreis
55.3.100.02 Friedhof Lautert

Produkt

55.5.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

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

Die gesamte Abwicklung erfolgt im Rahmen des Forstzweckverbandes Woldert 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

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Nutzer
Anlieger
Eigentümer

Produkt

57.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und der Einrichtungen der Dorfgemeinschaftshäuser in den Ortsteilen Oberdreis und Lautert sowie der Grillhütte im Ortsteil Dendert inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Die Ortsgemeinde stellt ihren Einwohnern, Vereinen und Verbänden die Dorfgemeinschaftshäuser mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung. Gleiches gilt für die gemeindeeigene Grillhütte in Dendert.

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Jugendliche
Allgemeinheit

Leistung

57.3.100.01 Gemeinschaftshaus Oberdreis
57.3.100.02 Gemeinschaftshaus Lautert
57.3.100.09 Grillhütte Dendert

Produkt

57.3.200

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.200	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Betrieb einer Freiflächen-Photovoltaikanlage auf dem Gelände der ehemaligen Erdaushubdeponie Oberdreis. Die ursprüngliche Aufgabe der EAD Oberdreis war es, Verfüllungsarbeiten zur Rekultivierung durchzuführen. Dabei war abzusehen, dass das Gelände irgendwann ausreichend verfüllt sein würde. Daraus entstand die Idee, die nunmehr verfüllten Flächen zur Erzeugung regenerativer Energien zu nutzen. Gegen Ende des Jahres 2010 wurde sodann der Solarpark in Oberdreis auf einer Fläche von ca. 5,8 ha von einem privaten Investor errichtet. Die betreffenden Grundstücke verblieben dabei im Eigentum der Ortsgemeinde Oberdreis und wurden an die bauausführende Firma verpachtet. Die Gesamtanlage leistet knapp 3 Mio. kW/p jährlich, der Anteil der Ortsgemeinde Oberdreis beträgt ca. 23%, somit rd. 690.000 kW/p. Dieser Anteil wurde Ende 2010 als selbständig nutzbare Teilanlage käuflich erworben. Der Vertragspartner verpflichtete sich zur Vornahme aller Arbeiten, die für Errichtung, Betrieb, Unterhaltung, Instandsetzung und Rückbau der Photovoltaikanlage und für deren wirtschaftlichen Betrieb dienlich sind. Entsprechende Vergütungen sind jährlich für diese Vollhaftung durch den Vertragspartner zu leisten.

Zum 01.01.2015 wurde die bisher in Form eines Eigenbetriebes geführte Anlage nun als sog. "Regiebetrieb" in den Haushalt der Ortsgemeinde Oberdreis überführt; unbenommen bleibt hierbei die steuerliche Qualifizierung als "Betrieb gewerblicher Art".

Zielgruppe

Einwohner
Ortsgemeinde

Betriebe, Unternehmen

Produkt

57.3.300

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.300	Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Betrieb einer Photovoltaikanlage zur Umwandlung von Sonnenenergie in elektrische Energie (Stromerzeugung) auf dem Dach des Friedhofsgebäudes in Oberdreis.

Die Anlage wurde bis zum 31.12.2014 zunächst über die EAD Oberdreis verbucht und sodann jährlich an die OG Oberdreis überwiesen. Mit Umwandlung des Eigenbetriebes EAD in einen gemeindlichen Regiebetrieb wird nun zum 01.01.2015 das neue Produkt "PV-Anlage Friedhof Oberdreis- angelegt.

Auftragsgrundlage

Verträge, Ratsbschlüsse

Zielgruppe

Nutzer
Eigentümer

Produkt

57.3.400

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.400	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Die Ortsgemeinde Oberdreis betreibt seit 2011 technisch und wirtschaftlich einen Teil einer Freiflächen-Photovoltaikanlage (PV-Anlage) auf dem Gelände der ehemaligen Erdaushubdeponie (EAD), oberhalb der Ortslage Oberdreis.

Der bisherige Investor beabsichtigt, die Anlage in zwei, evtl. sogar drei gleich großen selbständigen Einheiten zu je 750 kWp zu erweitern und zu vermarkten. Die Ortsgemeinde Oberdreis erhält die einseitig verbindliche Option, die errichtete PV-Anlage im Ganzen oder in Teilen ihrer Wahl käuflich zu erwerben. Die Option gilt für jede einzelne Teilerweiterung. Sie kann einzeln entschieden werden und beginnt für jeden Bauabschnitt mit der ersten Pachtzahlung und endet jeweils 12 Monate danach.

Die Erweiterung der Photovoltaikanlage wird auf dem Produkt 57.3.200 geplant.

Zielgruppe

Einwohner
Ortsgemeinde

Betriebe, Unternehmen

Produkt

61.1.100

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

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

Aufwendungen:

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte

Beschäftigte

Behörden

Banken und Sparkassen

Abgabepflichtige

Produkt

61.2.100

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.568,14	20.900	23.280	23.510	23.720	23.910
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	11.316,00	11.500	12.000	12.150	12.280	12.400
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.008,00	1.250	1.250	1.270	1.290	1.300
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	620,00	500	900	900	900	900
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	844,14	850	1.920	1.940	1.960	1.980
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	3.780,00	3.600	4.010	4.050	4.090	4.130
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
E11	- Abschreibungen	80,19	80	80	40	0	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	80,19	80	80	40	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.429,89	5.790	6.510	6.540	6.570	6.590
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	467,10	500	600	600	600	600
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	523,72	700	700	700	700	700
56310000	Büromaterial	10,00	500	500	500	500	500
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	100	100	100	100	100
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	283,84	420	420	420	420	420
56410000	Versicherungsbeiträge	469,71	950	1.450	1.470	1.490	1.500
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	569,92	600	720	730	740	750
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	375,60	520	520	520	520	520
56930000	Repräsentationen	1.730,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.078,22	26.770	29.870	30.090	30.290	30.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.078,22	-25.670	-28.770	-28.990	-29.190	-29.400
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-22.078,22	-25.670	-28.770	-28.990	-29.190	-29.400
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-22.078,22	-25.670	-28.770	-28.990	-29.190	-29.400

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-22.078,22	-25.670	-28.770	-28.990	-29.190	-29.400

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Ertrag aus der Auflösung der Ehrensoldrückstellung für den ehem. Ortsbürgermeister, der jetzt Ehrensold bezieht</i>
50110000	Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister <i>Aufwandsentschädigung OB</i>
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete <i>Vertretungsentschädigung Beigeordnete</i>
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Beamte <i>Arbeitgeberanteile zur ges. Sozialversicherung für Ortsbürgermeister und Vertretung</i>
51130000	Ehrensold für früheren Ortsbürgermeister <i>Ehrensold einschl. Sozialversicherung</i>
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen <i>Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für den aktiven Ortsbürgermeister</i>
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa Büroausstattung Ortsbürgermeister</i>
56130000	Geschäftsausgaben <i>Wegstreckenentschädigung des Ortsbürgermeisters lt. Fahrtenbuch</i>
56210000	Dienstzimmerentschädigung <i>310 EUR Dienstzimmerentschädigung, einschließlich Pauschalversteuerung</i> <i>390 EUR Nutzungsentschädigung für Sitzungsdienst im Gemeinschaftshaus</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>200 EUR Gebühren SIM-Karte für Handy Ortsbürgermeister</i> <i>100 EUR Homepage</i> <i>120 EUR Eintrag Telefonbuch</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges (GUV) <i>Beitrag zur Unfallkasse</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56930000	Repräsentationsmittel und Ehrengaben <i>1.500 EUR Repräsentationsmittel und Ehrengaben</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.2.001

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	730,16	1.200	1.200	2.200	1.200	1.200
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	0	1.000	0	0
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	100	100	100	100	100
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	730,16	800	800	800	800	800
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	300	300	300	300	300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	730,16	1.200	1.200	2.200	1.200	1.200
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-730,16	-1.200	-1.200	-2.200	-1.200	-1.200
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-730,16	-1.200	-1.200	-2.200	-1.200	-1.200
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-730,16	-1.200	-1.200	-2.200	-1.200	-1.200

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.2.001.00	Personal	-730,16	-1.200	-1.200	-2.200	-1.200	-1.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56120000	Aus- und Fortbildung, Umschulung HPL 2026 1.000 EUR Lehrgänge für Gemeindearbeiter
56130000	Dienstreisen Reisekosten Gemeindearbeiter -Pauschalansatz-
56290000	Verlohnungskosten BBZ Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten Handygebühren Gemeindearbeiter

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	330,00	300	300	300	300	300
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	330,00	300	300	300	300	300
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.080,49	17.040	6.130	6.130	6.130	6.130
44120000	Mieten und Pachten	17.080,49	17.040	6.130	6.130	6.130	6.130
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.977,75	2.020	2.020	2.020	2.020	2.020
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.977,75	2.020	2.020	2.020	2.020	2.020
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.388,24	19.360	8.450	8.450	8.450	8.450
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	663,89	720	720	720	730	730
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	643,89	700	700	700	710	710
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	20,00	20	20	20	20	20
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.457,84	1.510	10.840	10.840	10.840	10.840
56410000	Versicherungsbeiträge	207,37	250	250	250	250	250
56810000	Grundsteuer	1.250,47	1.260	10.590	10.590	10.590	10.590
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.121,73	2.230	11.560	11.560	11.570	11.570
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.266,51	17.130	-3.110	-3.110	-3.120	-3.120
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	18.266,51	17.130	-3.110	-3.110	-3.120	-3.120
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	18.266,51	17.130	-3.110	-3.110	-3.120	-3.120

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	17.936,51	16.830	-3.410	-3.410	-3.420	-3.420
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	0,00	0	0	0	0	0
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	330,00	300	300	300	300	300

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren Vorkaufsrechtsgebühren Bauverwaltung
44120000	Mieten und Pachten Landpacht, Fischereipacht 6.130 EUR Einnahmen aus der Landpacht und Fischereipacht
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Erstattung Gebäudeversicherung durch Verkehrsverein Oberdreis/Dendert 250 EUR Erstattung Versicherungsbeitrag für das Backhaus durch den VV Oberdreis Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Containerentschädigung - PK 570 EUR Entschädigung für Containerstellplätze 1.200 EUR Miete für Funkturm Oberdreis
52200000	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall Wiederkehrender Beitrag sonstige Liegenschaften
56410000	Versicherungsbeiträge Gemeindebackhaus (bei Bauhof) Backhaus bei Bauhof
56810000	Grundsteuer Grundsteuer für sonstige Liegenschaften Anpassung Haushaltsansatz aufgrund der Bewertung der Grundstücke im Rahmen der Grundsteuerreform (Erhöhung Messbetrag)

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.4.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit								
E6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178,14	0	0	0	0	0
44290000		Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	178,14	0	0	0	0	0
E7	+	Sonstige laufende Erträge	7,80	0	0	0	0	0
46999000		Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	7,80	0	0	0	0	0
E8		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	185,94	0	0	0	0	0
E10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.584,02	18.100	17.100	17.200	17.310	17.410
52200000		Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.550,06	6.000	5.500	5.600	5.700	5.800
52310000		Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	429,59	500	500	500	500	500
52320000		Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.048,45	1.100	600	600	610	610
52350000		Fahrzeugunterhaltung	8.733,42	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
52360000		Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.637,93	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52370000		Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.184,57	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	-	Abschreibungen	2.936,87	3.100	3.130	2.650	1.910	1.780
53210000		Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	60	60	60
53410000		Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	966,87	970	970	970	250	250
53810000		Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.970,00	2.130	2.160	1.620	1.600	1.470
E14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	1.475,62	1.530	1.550	1.570	1.590	1.610
56410000		Versicherungsbeiträge	955,14	1.020	1.040	1.060	1.080	1.100
56820000		Kraftfahrzeugsteuer	509,00	510	510	510	510	510
56999000		Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	11,48	0	0	0	0	0
E15		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.996,51	22.730	21.780	21.420	20.810	20.800
E16		Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21.810,57	-22.730	-21.780	-21.420	-20.810	-20.800
E19		Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20		Ordentliches Ergebnis	-21.810,57	-22.730	-21.780	-21.420	-20.810	-20.800
E21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23		Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-21.810,57	-22.730	-21.780	-21.420	-20.810	-20.800

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-7.264,21	-9.020	-8.020	-8.130	-7.530	-7.640
11.4.300.02	Fahrzeuge	-11.417,54	-9.890	-9.730	-9.200	-9.210	-9.220
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-3.128,82	-3.820	-4.030	-4.090	-4.070	-3.940

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Bauhof Gebäude
	<i>HPL 2025</i>
	<i>800 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i>
	<i>3.200 EUR Strom</i>
	<i>1.500 EUR Heizöl</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Bauhof Gebäude
	<i>Pauschalansatz Unterhaltung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Bauhof Gebäude
	<i>Gebäudereinigung Jugendheim durch eigenes Personal</i>
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen
	<i>2.000 EUR Pauschalansatz inklusive GwG's kleiner 410 EUR</i>
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
	<i>1.500 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Geräte, Ausstattung Bauhof</i>
56410000	Versicherungsbeiträge KFZ
	<i>KFZ-Versicherung (Mit Kasko)</i>
56820000	Kraftfahrzeugsteuer
	<i>Fahrzeug und Kipper</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

12.1.100

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

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000 Geschäftsausgaben Wahlen
 HPL 2026
 300 EUR anl. Landtagswahlen 2026

Teilergebnisplan 2025 / 2026

28.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	150,00	150	140	140	140	140
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	150,00	150	140	140	140	140
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150,00	150	140	140	140	140
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	448,55	600	600	600	600	600
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	448,55	600	600	600	600	600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	448,55	600	600	600	600	600
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-298,55	-450	-460	-460	-460	-460
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-298,55	-450	-460	-460	-460	-460
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-298,55	-450	-460	-460	-460	-460

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
28.1.100.08	Seniorenfeier	-298,55	-450	-460	-460	-460	-460

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41446000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke v.sonst.öffentl.Sonderrechnungen
Spende der SK Neuwied zur Ausrichtung der jährlichen Seniorenfeier

Teilergebnisplan 2025 / 2026

36.6.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.037,43	1.020	1.040	1.040	1.040	1.040
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.037,43	1.020	1.040	1.040	1.040	1.040
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.037,43	1.020	1.040	1.040	1.040	1.040
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	663,34	2.000	17.300	2.300	2.300	2.300
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	548,80	2.000	17.000	2.000	2.000	2.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	114,54	0	300	300	300	300
E11	- Abschreibungen	2.051,76	2.510	2.280	2.750	2.780	2.780
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	677,53	380	680	680	680	680
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.374,23	2.130	1.600	2.070	2.100	2.100
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	479,40	450	480	480	480	480
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	479,40	450	480	480	480	480
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.194,50	4.960	20.060	5.530	5.560	5.560
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.157,07	-3.940	-19.020	-4.490	-4.520	-4.520
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.157,07	-3.940	-19.020	-4.490	-4.520	-4.520
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-2.157,07	-3.940	-19.020	-4.490	-4.520	-4.520

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
36.6.100.01	Jugendraum im Bauhof	-1.013,20	-580	-1.260	-1.260	-1.260	-1.260
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-1.143,87	-3.360	-17.760	-3.230	-3.260	-3.260

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Auflösungsertrag aus SoPo Zuwendung f. Jugendraum
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens HPL 2025 15.000 EUR Mängelbeseitigung Spielplatz aufgrund TÜV Prüfung 2.000 EUR Pauschalansatz für Unterhaltung Kinderspielplätze HPL 2026 2.000 EUR Pauschalansatz für Unterhaltung Kinderspielplätze
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendraum
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa Jugendraum
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa Spielgeräte etc.
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten Internetanschluss Jugendraum

Teilergebnisplan 2025 / 2026

42.1.100

Produktbereich: 42 Sportförderung
Produktgruppe: 42.1 Förderung des Sports
Produkt: 42.1.100 Sportförderung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	754,48	750	750	750	750	750
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	754,48	750	750	750	750	750
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.479,74	2.500	2.700	2.730	2.760	2.790
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.479,74	2.500	2.700	2.730	2.760	2.790
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.234,22	3.250	3.450	3.480	3.510	3.540
E11	- Abschreibungen	995,76	1.130	1.080	1.240	1.240	1.240
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	120	80	240	240	240
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	954,84	960	960	960	960	960
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	40,92	50	40	40	40	40
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	1.800,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.479,74	2.600	2.700	2.730	2.760	2.790
56410000	Versicherungsbeiträge	2.479,74	2.600	2.700	2.730	2.760	2.790
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.275,50	5.530	5.580	5.770	5.800	5.830
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.041,28	-2.280	-2.130	-2.290	-2.290	-2.290
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.041,28	-2.280	-2.130	-2.290	-2.290	-2.290
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-2.041,28	-2.280	-2.130	-2.290	-2.290	-2.290

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
42.1.100.00	Sportförderung	-2.041,28	-2.280	-2.130	-2.290	-2.290	-2.290

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Auflösungserträge aus Zuwendungen f. Sportanlage Lautert
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Erstattung Gebäudeversicherung durch SpVGG Lautert/O. Erstattung Gebäudeversicherung Sporthaus durch die Spvgg. Lautert-Oberdreis e.V.
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa Sportanlage Lautert
54190000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an SpVGG Lautert-Oberdreis 1.800 EUR Zuschuss an die Spvgg. Lautert-Oberdreis e.V. als Anteil an den Strombezugskosten für die Unterhaltung der Sportanlagen gem. den Richtlinien des MDIufSp. vom 10.03.1981. Hier wurden die allgemeinen Kostensteigerungen und der neu eingerichtete WLAN-Hotspot, dessen laufende Kosten von der Spvgg. Lautert-Oberdreis übernommen werden, berücksichtigt.
56410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Sporthaus SpVGG Lautert-Oberdreis Gebäudeversicherung Sporthaus, Erstattung duch SpVGG Lautert-Oberdreis bei SK 4429

Teilergebnisplan 2025 / 2026**54.1.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.687,34	4.570	4.570	4.570	4.210	4.210
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	6.687,34	4.570	4.570	4.570	4.210	4.210
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.303,16	35.520	31.040	33.090	31.850	31.850
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	32.303,16	35.520	31.040	33.090	31.850	31.850
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.072,23	0	0	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	2.072,23	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	22.279,11	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	22.120,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	159,11	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	63.341,84	61.090	56.610	58.660	57.060	57.060
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	34.309,00	35.070	41.380	43.710	44.150	44.590
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	27.070,05	27.000	31.850	33.650	33.990	34.330
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	1.920,36	2.350	2.780	2.930	2.960	2.990
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	5.318,59	5.720	6.750	7.130	7.200	7.270
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.291,72	41.500	66.100	53.800	54.010	54.210
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	11.875,45	19.000	19.000	19.200	19.400	19.600
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	252,52	1.000	1.000	1.000	1.010	1.010
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	31.163,75	21.500	46.100	33.600	33.600	33.600
E11	- Abschreibungen	65.332,02	65.470	60.320	62.170	57.520	57.520
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	1.351,59	880	790	790	790	790
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	1.875,08	1.880	2.010	2.260	2.260	2.260
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	61.563,99	62.160	56.970	58.800	54.370	54.370
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	541,36	550	550	320	100	100
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.969,35	44.180	39.970	39.970	39.970	39.970
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	39.969,35	44.180	39.970	39.970	39.970	39.970
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	182.902,09	186.220	207.770	199.650	195.650	196.290
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-119.560,25	-125.130	-151.160	-140.990	-138.590	-139.230
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-119.560,25	-125.130	-151.160	-140.990	-138.590	-139.230
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-119.560,25	-125.130	-151.160	-140.990	-138.590	-139.230

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.1.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-112.408,99	-109.770	-118.000	-109.830	-107.230	-107.670
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-29.271,26	-36.360	-54.160	-52.160	-52.360	-52.560
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	22.120,00	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

- 46250000

Konzessionsabgaben Süwag
Konzessionsabgabe der Süwag
- 50221000

Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -
anteilige Lohnkosten für Gemeindearbeiter
- 52200000

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung einschl. Preissteigerung
- 52320000

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Winterdienst
Pauschalansatz Winterdienst (Schneeräumung und Streugut)
- 52330000

Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Straßen
HPL 2025
5.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltungs- und Erhaltungskosten an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen
1.000 EUR Bauwerksprüfung Brücke Dendert
9.300 EUR Pflegearbeiten an gemeindeeigenen Bäumen nach Erstellung eines Baumkatasters

HPL 2026
5.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltungs- und Erhaltungskosten an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen

Straßenbezeichnung, feste Verkehrszeichen
1.000 EUR Erneuerung der Straßenbeschilderung -Pauschalansatz-
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Straßenbeleuchtung
HPL 2025
600 EUR Leistungen Syna
12.000 EUR Betriebsführung und Wartung
5.000 EUR Standsicherheitsprüfung
10.000 EUR Servicefälle/Tiefbau
2.200 EUR Mast richten + Fundament Mühlenstraße

HPL 2026
600 EUR Leistungen Syna
12.000 EUR Betriebsführung und Wartung
5.000 EUR Standsicherheitsprüfung
10.000 EUR Servicefälle/Tiefbau
- 54131000

Straßenoberflächenentwässerung, lfd. Kosten an VG-Werke
Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation

Die Verbandsgemeindewerke haben ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen von 0,80 EUR/qm auf 0,95 EUR/qm erhöht.

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.2.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	640,72	640	640	640	640	640
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	640,72	640	640	640	640	640
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	796,99	790	790	790	790	790
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	796,99	790	790	790	790	790
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.437,71	1.430	1.430	1.430	1.430	1.430
E11	- Abschreibungen	1.594,08	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	1.594,08	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.594,08	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-156,37	-170	-170	-170	-170	-170
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-156,37	-170	-170	-170	-170	-170
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-156,37	-170	-170	-170	-170	-170

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-156,37	-170	-170	-170	-170	-170

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	368,96	360	360	360	200	200
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	368,96	360	360	360	200	200
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.077,53	1.070	1.070	1.070	600	600
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	1.077,53	1.070	1.070	1.070	600	600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.446,49	1.430	1.430	1.430	800	800
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	13.100	0	0
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	0	0	13.100	0	0
E11	- Abschreibungen	2.783,66	2.790	2.790	2.790	1.840	1.840
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	2.783,66	2.790	2.790	2.790	1.840	1.840
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.783,66	2.790	2.790	15.890	1.840	1.840
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.337,17	-1.360	-1.360	-14.460	-1.040	-1.040
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.337,17	-1.360	-1.360	-14.460	-1.040	-1.040
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-1.337,17	-1.360	-1.360	-14.460	-1.040	-1.040

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
54.3.100.01	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-1.337,17	-1.360	-1.360	-14.460	-1.040	-1.040

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Sanierung Stützmauer a.d. L 265, Lautzert
HPL 2026
13.100 EUR Mauersanierung Bismarckstraße 41/43

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	111,02	110	110	110	110	110
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	111,02	110	110	110	110	110
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111,02	110	110	110	110	110
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.829,66	5.060	5.670	5.760	5.830	5.900
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	3.795,76	3.900	4.360	4.430	4.480	4.530
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	274,18	340	380	390	400	410
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	759,72	820	930	940	950	960
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382,66	700	700	700	700	700
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	382,66	700	700	700	700	700
E11	- Abschreibungen	216,13	150	150	150	150	150
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	216,13	150	150	150	150	150
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	315,00	320	320	320	320	320
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	315,00	320	320	320	320	320
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.743,45	6.230	6.840	6.930	7.000	7.070
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.632,43	-6.120	-6.730	-6.820	-6.890	-6.960
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-5.632,43	-6.120	-6.730	-6.820	-6.890	-6.960
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-5.632,43	-6.120	-6.730	-6.820	-6.890	-6.960

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-5.632,43	-6.120	-6.730	-6.820	-6.890	-6.960

Erläuterungen zu den Positionen	
Sachkonto	
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen Auflösungsertrag SoPo f. Dorfbrunnen und Ehrenmal Oberdreis und Dendert
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - anteilige Lohnkosten für den Gemeindearbeiter
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Ortsverschönerung 700 EUR jährlicher Pauschalansatz für die Ortsverschönerung
56210000	Mieten und Pachten Pachtzins aufgrund Erbbaurechtsvertrag inkl. Nachtragsvertrag aus 2010

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.3.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	276,17	270	270	270	270	270
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	276,17	270	270	270	270	270
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.560,65	15.370	10.750	10.750	10.750	10.750
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	16.736,00	10.750	10.750	10.750	10.750	10.750
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	93.824,65	4.620	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	870,00	0	700	700	700	700
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	870,00	0	700	700	700	700
E7	+ Sonstige laufende Erträge	16,93	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	16,93	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111.723,75	15.640	11.720	11.720	11.720	11.720
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.660,02	10.120	14.820	15.020	15.180	15.340
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	7.591,58	7.800	11.400	11.540	11.660	11.780
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	548,76	680	1.000	1.020	1.040	1.060
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.519,68	1.640	2.420	2.460	2.480	2.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.356,51	35.450	8.200	8.210	8.230	8.240
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.338,79	1.350	2.150	2.160	2.180	2.190
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.380,36	33.500	5.000	5.000	5.000	5.000
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	627,38	400	700	700	700	700
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	9,98	200	350	350	350	350
E11	- Abschreibungen	1.574,61	1.540	1.620	1.620	1.620	1.620
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.220,15	1.230	1.230	1.230	1.230	1.230
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	354,46	310	390	390	390	390
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	726,04	2.765	770	790	810	830
56410000	Versicherungsbeiträge	726,04	765	770	790	810	830
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	2.000	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.317,18	49.875	25.410	25.640	25.840	26.030
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	94.406,57	-34.235	-13.690	-13.920	-14.120	-14.310
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	94.406,57	-34.235	-13.690	-13.920	-14.120	-14.310
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	94.406,57	-34.235	-13.690	-13.920	-14.120	-14.310

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.3.100

Produktbereich:55

Produktgruppe:55.3

Produkt:55.3.100

Natur- und Landschaftspflege
Friedhofs- und Bestattungswesen
Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
55.3.100.01	Friedhof Oberdreis	59.070,06	-22.550	-5.710	-5.830	-5.930	-6.030
55.3.100.02	Friedhof Lautert	35.336,51	-11.685	-7.980	-8.090	-8.190	-8.280

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	
43210000	Benutzungsgebühren Friedhof Oberdreis 6.500 EUR Friedhof Oberdreis
	Benutzungsgebühren Friedhof Lautert 4.250 EUR FH Lautert
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen 300 EUR Kostenerstattungen für Grabräumungen Friedhof Oberdreis Sonstige Verwaltungs-und Betriebseinnahmen 400 EUR Kostenerstattungen für Grabräumungen Friedhof Lautert
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Friedhof Oberdreis anteilige Lohnkosten für Gemeindearbeiter Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - Friedhof Lautert anteilige Lohnkosten für Gemeindearbeiter
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Friedhof Oberdreis Friedhof Oberdreis 300 EUR Abfallbeseitigung 100 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser 350 EUR Strom Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Friedhof Lautert Friedhof Lautert 250 EUR Abfallbeseitigung 100 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser 1.050 EUR Strom
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Oberdreis 2.500 EUR - FH Oberdreis jährlicher Pauschalansatz
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Lautert 2.500 EUR - Friedhof Lautert jährlicher Pauschalansatz
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Oberdreis 400 EUR Gebäudereinigung etc. Friedhofshalle Oberdreis Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Friedhof Lautert 300 EUR FH Lautert -Pauschalansatz-
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhof Oberdreis 200 EUR FH Oberdreis -Pauschalansatz- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhof Lautert 150 EUR FH Lautert -Pauschalansatz-
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa Friedhofsgebäude und Außenanlagen lt. AnBu Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Afa Gebäude und Aussenanlagen Friedhof Lautert lt. AnBu
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa Photovoltaikanlage Friedhofshalle Oberdreis lt. AnBu Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA Afa bewegliche Vermögensgegenstände Friedhof Lautert lt. AnBu
56410000	Versicherungsbeiträge Friedhof Oberdreis HPL 2025 330 EUR Gebäudeversicherung FH Oberdreis 120 EUR Unfallversicherung FH Oberdreis Versicherungsbeiträge Friedhof Lautert HPL 2025 320 EUR FH Lautert - Versicherungsbeiträge Provinzial.

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.5.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	113.414,00	10.000	33.380	33.380	33.380	33.380
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	33.378,00	0	33.380	33.380	33.380	33.380
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	80.036,00	10.000	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.836,15	46.340	42.100	42.100	42.100	42.100
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.886,65	27.900	23.660	23.660	23.660	23.660
44120000	Mieten und Pachten	16.020,00	16.020	16.020	16.020	16.020	16.020
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	4.929,50	2.420	2.420	2.420	2.420	2.420
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.123,13	550	540	540	540	540
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	3.123,13	550	540	540	540	540
E7	+ Sonstige laufende Erträge	11.916,00	0	0	0	0	0
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	11.916,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	162.289,28	56.890	76.020	76.020	76.020	76.020
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.003,68	131.880	165.130	165.000	165.000	165.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	39.184,17	42.130	63.580	63.450	63.450	63.450
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	51.905,83	15.100	23.000	23.000	23.000	23.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	99.913,68	74.650	78.550	78.550	78.550	78.550
E11	- Abschreibungen	4.957,25	2.450	2.930	3.200	3.190	3.180
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	11,09	20	300	570	560	550
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	4.929,50	2.430	2.430	2.430	2.430	2.430
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	16,66	0	200	200	200	200
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.831,79	5.290	8.310	8.310	8.350	8.390
56410000	Versicherungsbeiträge	3.741,42	4.000	4.000	4.000	4.040	4.080
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.254,13	230	1.250	1.250	1.250	1.250
56810000	Grundsteuer	759,04	760	760	760	760	760
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300	300	300	300
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	4.077,20	0	2.000	2.000	2.000	2.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	205.792,72	139.620	176.370	176.510	176.540	176.570
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-43.503,44	-82.730	-100.350	-100.490	-100.520	-100.550
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-43.503,44	-82.730	-100.350	-100.490	-100.520	-100.550
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-43.503,44	-82.730	-100.350	-100.490	-100.520	-100.550

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-59.523,44	-98.750	-116.370	-116.510	-116.540	-116.570
55.5.100.02	Jagdwesen	16.020,00	16.020	16.020	16.020	16.020	16.020

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.5.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund <i>Bundesprämie zum Erhalt und zur nachhaltigen Bewirtschaftung der Wälder, "KVM"</i>
44120000	Mieten und Pachten (Jagdpacht) <i>Einnahmen aus der Verpachtung von Jagdflächen, Teilbezirke Oberdreis I und Oberdreis II</i> <i>bisher SK 4365</i>
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>Auflösungserträge SoPo Jagdgenossenschaft f. Waldwege</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen Wildschadenspauschale <i>Wildschadenspauschalen beide Jagdbezirke</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Woldert zum 31.12.2012 werden alle Kosten von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. Dazu zählen auch die Kosten für die Ausbildung der Forstwirte HPL 2025</i> <i>51.270 EUR zahlungswirksam</i> <i>12.310 EUR zahlungsunwirksam (Pensions- und Beihilferückstellung, Abschreibungen)</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges Wald <i>Waldbrandversicherung und Beitrag zur Rh. landw. Berufsgenossenschaft</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. -Nettoverbuchung- <i>Mitgliedsbeitrag an den Waldbesitzerverband und Gebühr für Holzzertifizierung</i>
56920000	Verfügungsmittel -Nettoverbuchung- <i>Waldbegang</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznabennutzungen <i>Umlage zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft für Vorjahre</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.5.900

Produktbereich: 55

Produktgruppe: 55.5

Produkt: 55.5.900

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	48.349,33	48.340	48.340	48.340	48.340	48.340
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	48.349,33	48.340	48.340	48.340	48.340	48.340
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.415,83	3.410	3.410	3.410	3.410	3.410
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	3.415,83	3.410	3.410	3.410	3.410	3.410
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.783,13	11.780	11.780	10.860	10.860	10.860
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	11.783,13	11.780	11.780	10.860	10.860	10.860
E7	+ Sonstige laufende Erträge	33.786,16	0	30.000	0	0	0
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	33.786,16	0	30.000	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	97.334,45	63.530	93.530	62.610	62.610	62.610
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.079,79	16.020	16.020	16.020	16.020	16.020
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	32.079,79	16.020	16.020	16.020	16.020	16.020
E11	- Abschreibungen	63.548,22	63.550	63.550	62.630	62.630	62.630
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	63.548,22	63.550	63.550	62.630	62.630	62.630
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.628,01	79.570	79.570	78.650	78.650	78.650
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.706,44	-16.040	13.960	-16.040	-16.040	-16.040
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	1.706,44	-16.040	13.960	-16.040	-16.040	-16.040
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.706,44	-16.040	13.960	-16.040	-16.040	-16.040

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1.706,44	-16.040	13.960	-16.040	-16.040	-16.040

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte Auflösungserträge SoPo Jagdgenossenschaft f. Feldwege
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten" HPL 2025 30.000 EUR Auflösungsertrag aus den Sonstigen Verbindlichkeiten "Jagdpatch" zur Finanzierung der Unterhaltungsaufwendungen (Wiederaufforstung -Pfalnzzgut und Verbissschutz)
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Wegebau in Höhe der Jagdpachteinnahmen Wegeunterhaltungsansatz in Höhe der Jagdpachteinnahmen. Überschüssige Beträge werden am Jahresende der Rückstellung "Wegebau aus Jagdpachterträgen" zugeführt.

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.100

Produktbereich:
Produktgruppe:
Produkt:

57
57.3
57.3.100

Wirtschaft und Tourismus
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.357,75	15.290	15.250	15.050	14.670	14.670
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.357,75	15.290	15.250	15.050	14.670	14.670
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.814,65	17.310	17.800	17.730	17.840	17.840
44120000	Mieten und Pachten	18.814,65	17.310	17.800	17.730	17.840	17.840
E7	+ Sonstige laufende Erträge	71,56	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	71,56	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.243,96	32.600	33.050	32.780	32.510	32.510
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.449,34	9.550	16.270	21.200	21.430	21.640
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	5.552,46	7.360	12.510	16.310	16.480	16.640
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	408,53	650	1.100	1.430	1.450	1.470
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.488,35	1.540	2.660	3.460	3.500	3.530
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.245,55	27.480	34.980	32.210	30.440	30.670
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	23.182,95	19.980	22.280	22.510	22.740	22.970
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.585,72	5.500	10.500	7.500	5.500	5.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.476,88	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	200	200	200	200
E11	- Abschreibungen	25.862,15	25.410	25.010	24.920	24.350	24.350
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.867,01	22.870	22.870	22.870	22.870	22.870
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	480,43	480	480	480	480	480
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	2.514,71	2.060	1.660	1.570	1.000	1.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.176,66	8.430	8.910	8.980	9.060	9.130
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.587,26	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
56410000	Versicherungsbeiträge	6.588,40	6.730	7.210	7.280	7.360	7.430
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	72.733,70	70.870	85.170	87.310	85.280	85.790
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-38.489,74	-38.270	-52.120	-54.530	-52.770	-53.280
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-38.489,74	-38.270	-52.120	-54.530	-52.770	-53.280
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-38.489,74	-38.270	-52.120	-54.530	-52.770	-53.280

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.3.100.01	Gemeinschaftshaus Oberdreis	-21.206,59	-22.120	-29.640	-29.140	-27.170	-27.480
57.3.100.02	Gemeinschaftshaus Lautzert	-16.615,05	-15.000	-19.290	-24.200	-24.400	-24.600
57.3.100.09	Grillhütte Dendert	-668,10	-1.150	-3.190	-1.190	-1.200	-1.200

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungserträge Zuwendungen DGH Oberreis lt. AnBu</i> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungserträge Zuwendungen DGH Lautzert lt. AnBu</i>
44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Grillhütte Dendert <i>50 EUR Mieteinnahmen Grillhütte Dendert</i> Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte DGH Oberdreis <i>1.200 EUR Mieteinnahmen Dorfgemeinschaftshaus Oberdreis</i> Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte DGH Lautzert <i>500 EUR Mieteinnahmen Dorfgemeinschaftshaus Lautzert</i> Mieten und Pachten Gaststätte DGH <i>HPL 2025</i> <i>5.230 EUR Miete einschl. Nachzahlung Nebenkosten Dorfgaststätte im Ortsteil Oberdreis</i> <i>HPL 2026</i> <i>5.160 EUR Miete einschl. Nebenkosten Dorfgaststätte im Ortsteil Oberdreis</i> Mieten und Pachten Miete Wohnung DGH <i>10.820 EUR Einnahmen aus der Vermietung des Wohntraktes im Dorfgemeinschaftshaus Oberdreis incl. Nebenkosten</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - DGH Oberdreis <i>pauschalierte Entgelte für den Raumpfleger im Dorfgemeinschaftshaus Oberdreis</i> Dienstbezüge und dergleichen -Arbeitnehmer- DGH Lautzert <i>pauschalierte Entgelte für den Raumpfleger im Dorfgemeinschaftshaus Lautzert</i>
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - DGH Oberdreis <i>ZVK-Beiträge Raumpfleger DGH Oberdreis</i> Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer - DGH Lautzert <i>Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer DGH Lautzert</i>
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer - DGH Oberdreis <i>SozVersBeiträge Raumpfleger DGH Oberdreis</i> Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung -Arbeitnehmer- DGH Lautzert <i>SozVersBeiträge Raumpfleger DGH Lautzert</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Grillhütte Dendert <i>Energiekosten (WKB) Grillhütte Dendert</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall DGH Oberdreis <i>Energiekosten DGH Oberdreis einschl. Wohnung</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall DGH Lautzert <i>Energiekosten DGH Lautzert</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Mietwohnung DGH Oberdreis <i>Verbrauchsabrechnung, Abfallbeseitigungsgebühren, Schornsteinfegergebühren Mietwohnung DGH Oberdreis</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Grillhütte Dendert <i>HPL 2025</i> <i>2.000 EUR Renovierung Grillhütte Dendert</i> <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Grillhütte Dendert</i> <i>HPL 2026</i> <i>500 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Grillhütte Dendert</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Oberdreis <i>HPL 2025</i> <i>1.500 EUR jährlicher Pauschalansatz für Unvorhergesehenes DGH Oberdreis</i> <i>HPL 2026</i> <i>1.500 EUR jährlicher Pauschalansatz für Unvorhergesehenes DGH Oberdreis</i> <i>2.000 EUR Einrichtung Notfalltreffpunkt</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Lautzert <i>1.500 EUR jährlicher Pauschalansatz für Unterhaltungsmaßnahmen DGH Lautzert</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gaststätte im DGH Oberdreis <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltung Gaststätte DGH Oberdreis</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Mietwohnung im DGH Oberdreis <i>HPL 2025</i> <i>3.000 EUR Reparaturarbeiten Treppenhaus</i> <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltung der Mietwohnung im DGH in Oberdreis, soweit nicht die Mieter durch vertragliche Vereinbarungen in Anspruch zu nehmen sind.</i> <i>HPL 2026</i> <i>1.000 EUR Pauschalansatz Unterhaltung der Mietwohnung im DGH in Oberdreis, soweit nicht die Mieter durch vertragliche Vereinbarungen in Anspruch zu nehmen sind.</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Oberdreis <i>1.000 EUR Bewirtschaftungspauschale DGH Oberdreis</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen DGH Lautzert <i>400 EUR Bewirtschaftungspauschale DGH Lautzert</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Gaststätte im DGH <i>300 EUR Bewirtschaftungspauschale Gaststätte im DGH Oberdreis</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen Mietwohnung DGH

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

	300 EUR Bewirtschaftungspauschale Mietwohnung im DGH Oberdreis
52370000	Geräte, Gebrauchsgegenstände <60 EUR DGH Lautert
	200 EUR Ersatzbeschaffungen DGH Lautert
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
	Afa DGH Oberdreis inkl. Außenanlagen lt. AnBu
	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
	Afa DGH Lautert inkl. Außenanlagen lt. AnBu
53710000	Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler
	Afa Kunstgegenstände, Denkmäler DGH Oberdreis lt. AnBu
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA
	Afa Inventar DGH Oberdreis lt. AnBu
	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA
	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA DGH Lautert
56340000	Geschäftsausgaben DGH Oberdreis
	900 EUR Internet- und Telefonkosten DGH Oberdreis
	Geschäftsausgaben DGH Lautert
	800 EUR Internet- und Telefonkosten DGH Lautert
56410000	Versicherungsbeiträge Grillhütte Dendert
	Versicherungsbeiträge Grillhütte Dendert
	Versicherungsbeiträge DGH Oberdreis
	Versicherungsbeiträge DGH Oberdreis
	Versicherungsbeiträge DGH Lautert
	Versicherungsbeiträge DGH Lautert

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.200

Produktbereich: 57

Produktgruppe: 57.3

Produkt: 57.3.200

Wirtschaft und Tourismus

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Photovoltaikanlage EAD Oberdreis

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.200	14.400	14.400	14.400	14.400
44120000	Mieten und Pachten	0,00	11.200	14.400	14.400	14.400	14.400
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.195,78	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	25.195,78	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E7	+ Sonstige laufende Erträge	129.640,79	294.385	264.820	236.500	236.500	236.500
46290000	Sonstige laufende Erträge	129.640,79	294.385	212.180	236.500	236.500	236.500
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	0,00	0	52.640	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	154.836,57	308.085	281.720	253.400	253.400	253.400
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.820,97	17.630	9.940	13.800	13.800	13.800
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	31.820,97	17.630	9.940	13.800	13.800	13.800
E11	- Abschreibungen	104.993,28	150.580	111.310	129.830	129.830	129.830
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	79,41	0	10.540	29.060	29.060	29.060
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	104.913,87	150.580	100.770	100.770	100.770	100.770
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	28.376,48	56.018	42.480	49.460	49.530	49.600
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	6.463	3.620	5.050	5.050	5.050
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.554,64	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
56410000	Versicherungsbeiträge	1.458,34	4.140	5.680	6.590	6.660	6.730
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
56710000	Gewerbesteuer	7.752,50	14.486	8.370	9.090	9.090	9.090
56720000	Körperschaftsteuer	6.399,63	18.429	11.310	15.230	15.230	15.230
56730000	Kapitalertragsteuer	10.211,37	7.000	8.000	8.000	8.000	8.000
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	165.190,73	224.228	163.730	193.090	193.160	193.230
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.354,16	83.857	117.990	60.310	60.240	60.170
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-10.354,16	83.857	117.990	60.310	60.240	60.170
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-10.354,16	83.857	117.990	60.310	60.240	60.170

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.3.200.00	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis	-10.354,16	83.857	117.990	60.310	60.240	60.170

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44120000	Mieten und Pachten <i>Die Pacht für das alte Photovoltaikgelände ist für 20 Jahre im Voraus bezahlt. Jedoch ist hier eine passive Rechnungsabgrenzung unter Abzug des jeweils abgelaufenen Jahres, Jahr für Jahr, vorzunehmen. Auf diese Weise wird der Pachtertrag auf die Laufzeit aufgeteilt. Somit 160.000 EUR : 20 Jahre = 8.000 EUR von 2011 bis 2030 (einschließlich) = Ertrag. Gemäß § 5 des Gestattungsvertrages vom 13.07.2010 werden vom 21. bis 25. Jahr (2031 - 2035) jährlich 20.000 EUR zusätzlich gezahlt.</i> <i>Die Pacht für das neue Photovoltaikgelände (Erweiterung) ist für 25 Jahre im Voraus bezahlt. Jedoch ist hier eine passive Rechnungsabgrenzung unter Abzug des jeweils abgelaufenen Jahres, Jahr für Jahr, vorzunehmen. Auf diese Weise wird der Pachtertrag auf die Laufzeit aufgeteilt. Somit 160.000 EUR : 25 Jahre = 6.400 EUR von 2025 bis 2049 (einschließlich) = Ertrag.</i>
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen <i>2.500,- EUR p. A. - Nutzungsentschädigung für die Inanspruchnahme gemeindeeigener Flächen durch die Sybac On Power GmbH. Rechtsfolgerin: FA WI-Energy</i>
46290000	Erlöse Stromverkauf PV Anlage EAD Oberdreis <i>HPL 2025 200.000 EUR p. A. - Einspeisevergütung für die Stromerzeugung im Solarpark EAD (Altanlage) 12.180 EUR Einspeisevergütung für die Stromerzeugung im Solarpark EAD (Erweiterung); Zeitraum Sep.- Dez.</i> <i>HPL 2026 200.000 EUR p. A. - Einspeisevergütung für die Stromerzeugung im Solarpark EAD (Altanlage) 36.500 EUR p. A. - Einspeisevergütung für die Stromerzeugung im Solarpark (Erweiterung)</i>
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten) - EAD <i>HPL 2025 52.640 EUR Erstattung Betriebsausfall 2023</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens -Stromversorgungsanlagen- <i>HPL 2025 8.000 EUR Vollwartungsvertrag Photovoltaikanlage EAD - Altanlage (Technische Betriebsführung, Inspektion und Wartung) 1.940 EUR Vollwartungsvertrag für Erweiterung der FA WI-Energy (Zeitraum Sep.- Dez.)</i> <i>HPL 2026 8.000 EUR Vollwartungsvertrag Photovoltaikanlage EAD - Altanlage (Technische Betriebsführung, Inspektion und Wartung) 5.800 EUR Vollwartungsvertrag für Erweiterung der FA WI-Energy</i>
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen Photovoltaikanlage Oberdreis <i>HPL 2025 2.900 EUR Pacht für eigene Solarfläche der Ortsgemeinde Oberdreis (Alt) 720 EUR Pacht für die Erweiterung durch die FA WI-Energy, Zeitraum Sep.-Dez.</i> <i>HPL 2026 2.900 EUR Pacht für eigene Solarfläche der Ortsgemeinde Oberdreis (Alt) 2.150 EUR Pacht für die Erweiterung durch die FA WI-Energy</i>
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Photovoltaikanlage Oberdreis <i>2.500 EUR - Jahresrechnung Steuerberater 1.000 EUR - Pauschale für Unvorhergesehenes</i>
56410000	Versicherungsbeiträge PV-Anlage ehem. EAD <i>HPL 2025 5.250 EUR Versicherungsbeiträge für Altanlage 430 EUR Versicherungsbeiträge für Erweiterung durch die FA WI-Energy, Zeitraum Sep.-Dez.</i> <i>HPL 2026 5.300 EUR Versicherungsbeiträge für Altanlage 1.290 EUR Versicherungsbeiträge für Erweiterung durch die FA WI-Energy</i>
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar <i>Bildung einer Rückstellung zur Wiederaufforstung der für die Erweiterung der PV-Anlage vorgesehenen Fläche (jährlich 2.000 EUR von 2020 - 2049)</i>
56710000	Gewerbesteuer <i>HPL 2025 8.000 EUR Altanlage 370 EUR Erweiterung durch die Fa. WI-Energy</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.200

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

	<i>HPL 2026</i> <i>8.000 EUR Altanlage</i> <i>1.090 EUR Erweiterung durch die Fa. WI-Energy</i>
56720000	Körperschaftsteuer Photovoltaik EAD Oberdreis <i>HPL 2025</i> <i>10.000 EUR Altanlage</i> <i>1.310 EUR Erweiterung durch die FA WI-Energy, Zeitraum Sep.-Dez.</i> <i>HPL 2026</i> <i>10.000 EUR Altanlage</i> <i>5.230 EUR Erweiterung durch die FA WI-Energy</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.300

Produktbereich: 57

Produktgruppe: 57.3

Produkt: 57.3.300

Wirtschaft und Tourismus

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E7	+ Sonstige laufende Erträge	2.803,42	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	2.803,42	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.803,42	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	178,50	180	180	180	180	180
56410000	Versicherungsbeiträge	178,50	180	180	180	180	180
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	178,50	180	180	180	180	180
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.624,92	3.820	2.820	2.820	2.820	2.820
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	2.624,92	3.820	2.820	2.820	2.820	2.820
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.624,92	3.820	2.820	2.820	2.820	2.820

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.3.300.00	Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis	2.624,92	3.820	2.820	2.820	2.820	2.820

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46290000

Sonstige laufende Erträge PV-Anlage Friedhof Oberdreis-
Erträge aus der Photovoltaikanlage Friedhofsgebäude Oberdreis

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.400

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 57.3.400 Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.000,00	0	0	0	0	0
56570000	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	2.000,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.000,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.000,00	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-2.000,00	0	0	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-2.000,00	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.3.400.00	Photovoltaikanlage EAD Oberdreis - Erweiterung	-2.000,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 / 2026

61.1.100

Produktbereich: 61
Produktgruppe: 61.1
Produkt: 61.1.100

Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	644.966,94	689.350	676.340	704.290	730.870	758.180
40110000	Grundsteuer A	7.690,69	7.540	6.550	6.420	6.290	6.160
40120000	Grundsteuer B	121.452,13	118.300	119.800	121.350	122.930	124.530
40130000	Gewerbsteuer	57.328,67	91.700	63.500	67.180	69.470	71.620
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	391.838,46	406.000	418.230	440.400	462.860	485.070
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	15.070,85	14.900	14.830	15.190	15.480	15.820
40330000	Hundesteuer	8.240,00	8.410	8.170	8.170	8.170	8.170
40521000	Familienleistungsausgleich	43.346,14	42.500	45.260	45.580	45.670	46.810
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	363.686,00	360.000	377.810	381.590	385.410	389.270
41110000	Schlüsselzuweisungen	363.686,00	360.000	377.810	381.590	385.410	389.270
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.008.652,94	1.049.350	1.054.150	1.085.880	1.116.280	1.147.450
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	863.004,98	927.687	840.820	898.890	925.040	951.900
54310000	Gewerbsteuerumlage	4.818,98	8.446	5.560	5.880	6.080	6.270
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	420.175,00	435.216	408.810	436.360	449.040	462.070
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	438.011,00	484.025	426.450	456.650	469.920	483.560
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	863.004,98	927.687	840.820	898.890	925.040	951.900
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	145.647,96	121.663	213.330	186.990	191.240	195.550
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	145.647,96	121.663	213.330	186.990	191.240	195.550
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	145.647,96	121.663	213.330	186.990	191.240	195.550

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	145.647,96	121.663	213.330	186.990	191.240	195.550

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land Schlüsselzuweisungen A und B
54421000	Kreisumlage Vorläufige Kreisumlage 43%
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden Vorläufige VG Umlage: 44,85 % (VG-Haushalt 2025)

Teilergebnisplan 2025 / 2026

61.2.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.473,88	1.510	1.780	1.760	1.740	1.720
47143000	Zinserträge für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	933,67	910	880	860	840	820
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	12,00	0	0	0	0	0
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	524,00	600	900	900	900	900
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.038,35	15.770	12.440	8.680	4.920	3.810
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	3.300,59	3.220	3.140	3.060	2.970	2.890
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	15.328,68	11.910	8.370	4.690	1.020	0
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	36,08	40	30	30	30	20
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	373,00	600	900	900	900	900
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-17.564,47	-14.260	-10.660	-6.920	-3.180	-2.090
E20	Ordentliches Ergebnis	-17.564,47	-14.260	-10.660	-6.920	-3.180	-2.090
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-17.564,47	-14.260	-10.660	-6.920	-3.180	-2.090

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-17.564,47	-14.260	-10.660	-6.920	-3.180	-2.090

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen
57512000	Zinsausgaben an sonstige öffentliche Sonderrechnungen Zinsen f. Darlehen Ortsgemeinde Oberdreis
57514000	Zinsaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken Photovoltaikanlage EAD Oberdreis Zinsen f. Darlehen für Photovoltaikanlage EAD Oberdreis
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute Zinsen f. Darlehen KfW
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen

Stellenplan für die Jahre 2025/2026

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-/ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2025	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06. 2024	
Ortsgemeinde Oberdreis nach Teilhaushalten						
Gemeindestraßen						
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,00	0,00	0,70	0,70	Austritt 30.06.2025
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,70	0,70	0,00	0,00	Nachbesetzung 2025
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,20	0,20	0,00	0,00	geringf. Besch.
Öffentliches Grün, Landschaftsbau						
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 4	0,00	0,00	0,10	0,10	Austritt 30.06.2025
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,10	0,10	0,00	0,00	Nachbesetzung 2025
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen						
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter Friedhof Oberdreis	E-Gr. 4	0,00	0,00	0,10	0,10	Austritt 30.06.2025
Gemeindearbeiter Friedhof Oberdreis	E-Gr. 5	0,10	0,10	0,00	0,00	Nachbesetzung 2025
Gemeindearbeiter Friedhof Lautert	E-Gr. 4	0,00	0,00	0,10	0,10	Austritt 30.06.2025
Gemeindearbeiter Friedhof Lautert	E-Gr. 5	0,10	0,10	0,00	0,00	Nachbesetzung 2025
Friedhofshallen Lautert und Oberdreis	E-Gr. 2	0,10	0,10	0,05	0,05	geringf. Besch.
Gemeinschaftshaus Oberdreis	E-Gr. 2	0,15	0,15	0,00	0,00	geringf. Besch.
Gemeinschaftshaus Lautert	E-Gr. 2	0,10	0,10	0,03	0,03	geringf. Besch.
Zwischensumme Teilhaushalt 1		1,35	1,35	1,08	1,08	

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres																									
		2023	2024	2025	2026	2027	2028																									
		in €																														
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																										
			21.529	203.315	221.410	7.250	29.800	33.350																								
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	111.145	108.060	111.700	115.460	76.350	13.830																								
	3	Zwischensumme	-89.617	95.255	109.710	-108.210	-46.550	19.520																								
Verwendungsrechnung		abzüglich																														
	4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0	0	0	0																								
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0	-89.617	95.255	109.710	-108.210	-46.550	19.520																								
<table><tr><th colspan="2">Endfällige Kredite</th></tr><tr><td>2025</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2026</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2027</td><td>62.595,34 €</td></tr><tr><td>später</td><td>323.396,71 €</td></tr></table>		Endfällige Kredite		2025	0,00	2026	0,00	2027	62.595,34 €	später	323.396,71 €	<table><tr><th colspan="5">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</th></tr><tr><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="5"></td></tr></table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					0	0	0	0	0					
Endfällige Kredite																																
2025	0,00																															
2026	0,00																															
2027	62.595,34 €																															
später	323.396,71 €																															
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																																
0	0	0	0	0																												

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um die vorläufigen Beträge aus der Finanzrechnung.

Bewirtschaftungsregeln

Gem. § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze innerhalb des Teilergebnishaushaltes kraft Gesetz gegenseitig deckungsfähig, soweit sich durch Haushaltsvermerk nichts anderes ergibt.

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand
Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).
2. Die Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4412 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet
3. Waldwirtschaft
Die Aufwendungen für den Unternehmereinsatz -inklusive Lohnkosten- (Produkt 5551-1/SK 5291) und der Sachkosten (Produkt 5551-1/SK 5292) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehrerträge beim Produkt 5551-1 berechtigen zu Mehraufwendungen bei diesem Produkt.
4. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.
5. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ²⁾					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
in €					
1	Anleihen				
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	721.175,74	613.129,11	501.429,11	385.969,11
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	721.175,74	613.129,11	501.429,11	385.969,11

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

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

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

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei Einwohnern (Stand: 30.06.2024) per 31.12.2024	885
an Investitionskrediten	814,89 €
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 €

Nachrichtlich:

Investitionskredite Photovoltaikanlage	per 31.12.2024	262.498,31 €
Investitionskredite Ortsgemeinde	per 31.12.2024	350.630,80 €
		<u>613.129,11 €</u>

Kreditgewährung an die VG Puderbach	per 31.12.2024	90.653,35 €
-------------------------------------	----------------	-------------

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Posten E23 GemHVO)				
	Ergebnishaushalte (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag HPI. 2025	Betrag HPI. 2026
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-54.701,10	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	811.644,15	811.644,15
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	240.539,07	240.539,07
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	-25.061,48	-25.061,48
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2024	-148.115,00	-148.115,00
6	Jahresergebnis	2025	-64.610,00	-64.610,00
7	Zwischensumme HPI. 2025		759.695,64	
8	Jahresergebnis	2026	-167.480,00	-167.480,00
9	Zwischensumme HPI. 2026			646.916,74
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	-140.610,00	-140.610,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-136.920,00	-136.920,00
12	Summe		314.685,64	369.386,74
<p>¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.</p> <p>Anmerkung: Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte Ergebnis.</p>				

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge						
lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2025	= Betrag 2026
			in € ¹			
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	66.480,81	107.971,08	-41.490,27	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	888.706,70	111.112,02	777.594,68	777.594,68
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	420.608,90	114.368,67	306.240,23	306.240,23
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	21.528,70	111.145,41	-89.616,71	-89.616,71
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-319.343,92	108.046,63	-427.390,55	-427.390,55
7	Jahresergebnis	2025	221.410,00	111.700,00	109.710,00	109.710,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2025				635.047,38	676.537,65
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	7.250,00	115.460,00	-108.210,00	-108.210,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2026					568.327,65
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	29.800,00	76.350,00	-46.550,00	-46.550,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	33.350,00	13.830,00	19.520,00	19.520,00
12	Summe				499.807,38	541.297,65

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte Ergebnis.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ¹⁾	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		5.420.866,42
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-25.061,48	5.395.804,94
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-148.115,00	5.247.689,94
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-64.610,00	5.183.079,94
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-167.480,00	5.015.599,94
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-140.610,00	4.874.989,94
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-136.920,00	4.738.069,94

1 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Der Jahresabschluss 2023 liegt noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte Ergebnis.

Bilanz 2022**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	7.766.286,58	7.496.264,41	-270.022,17
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.870,10	23.479,02	-1.391,08
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	9.117,95	9.117,95	0,00
	01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	9.117,95	9.117,95	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	15.752,15	14.361,07	-1.391,08
	01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	15.655,16	14.303,56	-1.351,60
	01320000 Investitionskostenbeteiligung -Allgemein-	96,99	57,51	-39,48
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	7.741.416,48	7.472.785,39	-268.631,09
1.2.1	Wald, Forsten	2.626.705,92	2.626.705,92	0,00
	02110000 Mischwald	703.394,64	703.394,64	0,00
	02120000 Laubwald	945.959,89	945.959,89	0,00
	02130000 Nadelwald	960.996,28	960.996,28	0,00
	02140000 Gehölz	16.115,11	16.115,11	0,00
	02190000 Sonstige	240,00	240,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	226.734,78	226.734,78	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	3.770,38	3.770,38	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	4.785,20	4.785,20	0,00
	02290000 Sonstige	15.711,41	15.711,41	0,00
	02310000 Ackerland	73.684,13	73.684,13	0,00
	02330000 Öd- und Unland	134,89	134,89	0,00
	02340000 Weideland	71.414,13	71.414,13	0,00
	02390000 Sonstige	22.991,80	22.991,80	0,00
	02510000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauf Flächen einschließlich Halden	24.849,79	24.849,79	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	3.919,97	3.919,97	0,00
	02920000 Bauerwartungsland	5.462,77	5.462,77	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	10,31	10,31	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.269.130,93	1.240.069,68	-29.061,25
	03220000 Jugendeinrichtungen	37.413,64	36.736,10	-677,54
	03540000 Sportplätze	6.075,06	5.945,85	-129,21
	03590000 sonstige Sportanlagen	6.054,65	5.229,02	-825,63
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.128.443,33	1.105.576,34	-22.866,99
	03920000 Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)	46.698,23	45.478,09	-1.220,14
	03930000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	29.578,13	27.203,25	-2.374,88
	03980000 sonstige Gebäude Bauhof	14.865,89	13.899,03	-966,86
	03990000 sonstige Gebäude, Bauten	1,00	1,00	0,00
	03991000 Grillhütten	1,00	1,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.590.982,03	2.455.998,35	-134.983,68

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	5.180.327,35	5.420.866,42	240.539,07
1.1	Kapitalrücklage	4.368.683,20	5.180.327,35	811.644,15
	20100000 Kapitalrücklage	4.368.683,20	5.180.327,35	811.644,15
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	811.644,15	240.539,07	-571.105,08
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	811.644,15	240.539,07	-571.105,08
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	2.720.811,23	2.594.913,44	-125.897,79
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	2.630.169,70	2.501.087,79	-129.081,91
	23141000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	12.882,57	12.014,04	-868,53
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	1.573.162,40	1.505.462,68	-67.699,72
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.716,33	8.518,69	-197,64
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	672,39	641,00	-31,39
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	366,67	341,67	-25,00
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	20.736,74	19.318,41	-1.418,33
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	180.702,04	176.181,73	-4.520,31
	23231000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von Eigenbetrieben	78.626,09	74.888,39	-3.737,70
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	253.772,67	236.110,06	-17.662,61
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	495.300,43	462.494,32	-32.806,11
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	1.699,36	1.584,79	-114,57
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.532,01	3.532,01	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.797.239,14	1.722.478,22	-74.760,92
	23141000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	12.882,57	12.014,04	-868,53
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	1.573.162,40	1.505.462,68	-67.699,72
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.716,33	8.518,69	-197,64
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	672,39	641,00	-31,39
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	366,67	341,67	-25,00
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	20.736,74	19.318,41	-1.418,33
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	180.702,04	176.181,73	-4.520,31
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	829.398,55	775.077,56	-54.320,99
	23231000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von Eigenbetrieben	78.626,09	74.888,39	-3.737,70
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	253.772,67	236.110,06	-17.662,61
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	495.300,43	462.494,32	-32.806,11
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	1.699,36	1.584,79	-114,57

Bilanz 2022

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz	
		in EUR			
	04824000	Gemeindestraßen	947.593,61	895.985,20	-51.608,41
	04825000	Gehwege	77.853,64	74.104,41	-3.749,23
	04826000	Straßenbegleitgrün	158,69	158,69	0,00
	04829000	sonstige Straßen	1,00	1,00	0,00
	04831000	Fußwege	3.913,21	3.716,28	-196,93
	04834000	landwirtschaftliche Wege	1.364.488,05	1.300.939,84	-63.548,21
	04836000	forstwirtschaftliche Wege	82.432,82	76.312,70	-6.120,12
	04839000	sonstige Wege	605,81	605,81	0,00
	04841000	Parkplätze	877,72	877,72	0,00
	04842000	Dorfplätze	9.532,53	6.715,69	-2.816,84
	04849000	sonstige Plätze	307,47	307,47	0,00
	04870000	Straßenbeleuchtung	103.213,48	96.269,54	-6.943,94
	04960000	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	4,00	4,00	0,00
1.2.5		Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6		Kunstgegenstände, Denkmäler	10.797,01	10.168,55	-628,46
	06120000	KunstgegenständeSkulpturen	7.046,29	6.565,86	-480,43
	06520000	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	3.750,72	3.602,69	-148,03
1.2.7		Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	943.137,20	844.089,25	-99.047,95
	07150000	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	9.209,24	8.125,80	-1.083,44
	07180000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	2.707,13	7.396,55	4.689,42
	07190000	Sonstige Fahrzeuge	12.088,64	7.944,31	-4.144,33
	07210000	Energieversorgung	918.634,24	818.419,70	-100.214,54
	07290000	Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	497,95	2.202,89	1.704,94
1.2.8		Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.085,91	29.292,72	-4.793,19
	08210000	Betriebsausstattung	1,00	1,00	0,00
	08220000	Geschäftsausstattung	10.610,80	9.161,28	-1.449,52
	08290000	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.474,11	20.130,44	-3.343,67
1.2.9		Pflanzen und Tiere	5.116,70	5.000,14	-116,56
	08510000	Sonstige Pflanzungen	5.116,70	5.000,14	-116,56
1.2.10		Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.726,00	34.726,00	0,00
	09630000	Anlagen im Bau Baumaßnahmen	34.726,00	34.726,00	0,00
1.3		Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1		Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2		Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3		Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4		Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5		Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6		Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7		Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8		Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2		Umlaufvermögen	1.694.883,01	1.953.497,67	258.614,66

Aktiva

Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.532,01	3.532,01	0,00
23320000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.532,01	3.532,01	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	90.641,53	93.825,65	3.184,12
23610000	Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	90.641,53	93.825,65	3.184,12
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	140.671,00	108.233,00	-32.438,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	50.636,00	16.198,00	-34.438,00
24119000	Sonstige	50.636,00	16.198,00	-34.438,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	90.035,00	92.035,00	2.000,00
28210000	Sonstige Rekultivierungsverpflichtungen	86.035,00	86.035,00	0,00
29500000	Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	4.000,00	6.000,00	2.000,00
4	Verbindlichkeiten	1.347.360,01	1.261.749,22	-85.610,79
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	946.689,82	832.321,15	-114.368,67
31520000	Investitionskredite von Sparkassen	313.001,70	305.605,25	-7.396,45
31540000	Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken	536.053,93	448.205,71	-87.848,22
31593100	Euro-Währung (fester Zins)	97.634,19	78.510,19	-19.124,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	946.689,82	832.321,15	-114.368,67
31520000	Investitionskredite von Sparkassen	313.001,70	305.605,25	-7.396,45
31540000	Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken	536.053,93	448.205,71	-87.848,22
31593100	Euro-Währung (fester Zins)	97.634,19	78.510,19	-19.124,00
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	69.517,12	63.613,39	-5.903,73
00099982	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	69.517,12	63.613,39	-5.903,73
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	948,64	-149,86	-1.098,50
00099987	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	948,64	-149,86	-1.098,50
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	266.159,29	287.238,52	21.079,23
00099985	Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	529,97	529,97
37439000	Sonstige	133.162,05	144.169,18	11.007,13
37499000	Sonstige	132.997,24	142.539,37	9.542,13

Bilanz 2022

Aktiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.694.432,20	1.953.046,86	258.614,66
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.690,47	15.332,21	-2.358,26
	00099961 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	3.588,00	9.106,00	5.518,00
	00099963 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	17.367,47	8.754,35	-8.613,12
	00099964 Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	-3.315,00	-3.315,00	0,00
	00099965 Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	50,00	786,86	736,86
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	35.487,45	12.759,93	-22.727,52
	00099992 Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	35.487,45	12.759,93	-22.727,52
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
	00099998 Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.639.791,02	1.922.947,83	283.156,81
	00099993 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	124,62	5.785,52	5.660,90
	17430000 Laufendes Verrechnungskonto VG Puderbach	202.766,84	202.766,84	0,00
	17431000 Laufendes Verrechnungskonto OG Oberdreis	1.339.538,81	1.619.248,45	279.709,64
	17434000 Kredite mit einer Laufzeit über einem Jahr	97.360,75	95.147,02	-2.213,73
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.463,26	2.006,89	543,63
	17519000 Sonstige	250,00	250,00	0,00
	17932000 Vorsteuer 16 %, 19 %	3.247,35	3.790,98	543,63
	17970000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	-2.034,09	-2.034,09	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	450,81	450,81	0,00
	18310000 Kontokorrentguthaben	-134,00	266,00	400,00
	18340000 Sparguthaben	450,81	450,81	0,00
	18600000 Kasse (Bargeld)	134,00	-266,00	-400,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	9.461.169,59	9.449.762,08	-11.407,51

Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2022	Differenz
		in EUR		
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	64.045,14	78.726,02	14.680,88
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	11.559,46	26.208,84	14.649,38
	37920000 Kautionen	52.277,11	52.277,11	0,00
	37961000 Umsatzsteuer 7%	0,00	0,03	0,03
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	8.423,67	8.455,14	31,47
	37965000 Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	-8.215,10	-8.215,10	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	72.000,00	64.000,00	-8.000,00
	39990000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung (pRAP)	72.000,00	64.000,00	-8.000,00
	Bilanzsumme	9.461.169,59	9.449.762,08	-11.407,51