



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

ENTWURF

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	21
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	23	-	26
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	27	-	28
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	29	-	44
6. Produktübersicht	45	-	46
7. Produktbuch	47	-	74
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	75	-	106
9. Stellenplan			107
10. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen			108
11. Berechnung der freien Finanzspitze			109
12. Bewirtschaftungsregeln			110
13. Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge			111
14. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			112
15. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			113
16. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			114
17. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	115	-	118
18. Anlagen Kommunaler Entschuldungsfond	119	-	121
19. Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden			122

ENTWURF

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Puderbach

für das Haushaltsjahr 2026

vom

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 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	4.623.270 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	4.888.830 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	<u>-265.560 €</u>
2. im Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	140.080 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	637.320 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	270.080 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	<u>367.240 €</u>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	507.320 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

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

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

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

0 €

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

0 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 837.500 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|------------|
| - Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf | 400 v.H. |
| - Grundsteuer B für unbebaute Grundstücke i.S.d. § 246 BewG auf | 1.150 v.H. |
| - Grundsteuer B für bebaute Grundstücke i.S.d. § 249 Abs. 1 Nr. 1 bis 4 BewG
(Wohngrundstücke) auf | 680 v.H. |
| - Grundsteuer B für bebaute Grundstücke i.S.d. § 249 Abs. 1 Nr. 5 bis 8 BewG
(Nichtwohngrundstücke) auf | 1.150 v.H. |
| - Gewerbesteuer auf | 410 v.H. |

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für die ständigen Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 02. März 2006 (GVBl. S. 57) werden festgesetzt:

Beitrag für den Bau und die Unterhaltung von Feld- und Waldwegen für Flächen liegend im Jagdbezirk Puderbach 11,60 €
/ha beitragspflichtiges Grundstück

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	9.088.129,19 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	9.462.967,52 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	9.211.287,37 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	8.903.647,37 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	8.638.087,37 €

§ 8 Wertgrenzen

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

Puderbach, den
Ortsgemeinde Puderbach

(S.)

(Klein)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

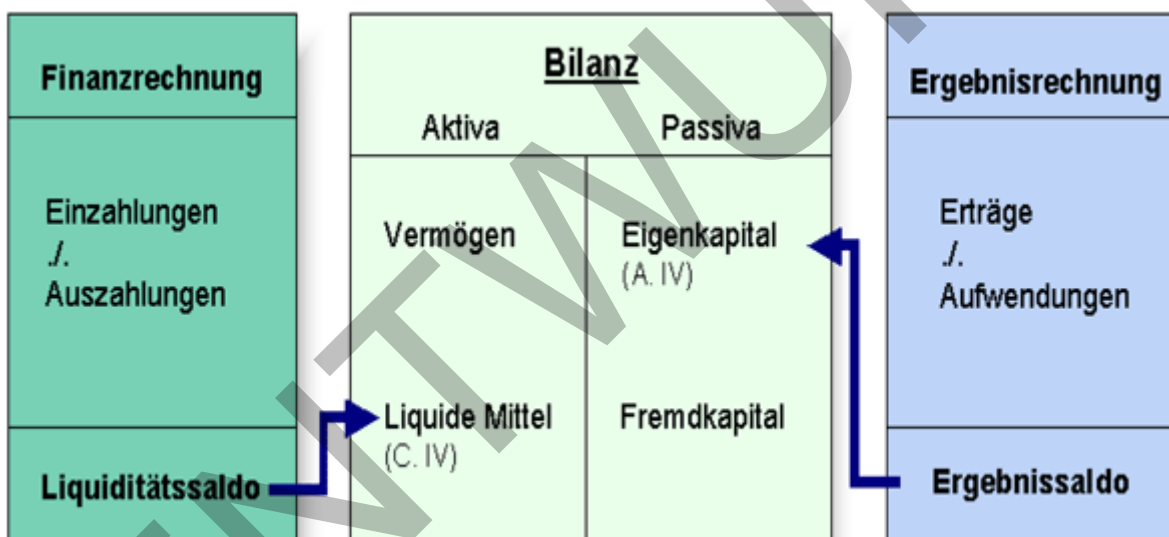
Einleitung:

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 doppischen Rechnungswesens und der Festlegung von Zielvorgaben, bezogen auf die kommunalen Dienstleistungen (Outputorientierung), sollen ein kostenbewusstes und effektives Verwaltungshandeln gefördert und mehr Transparenz geschaffen werden.

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppische Haushalt im Überblick

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



Ergebnishaushalt

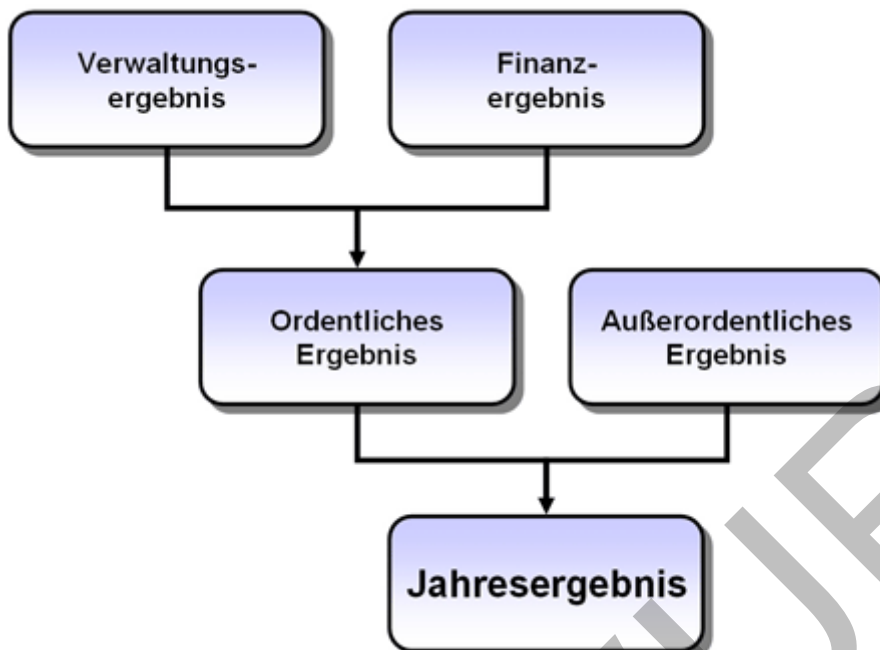
Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame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

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

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

ausgewiesen.

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



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 Kassenwirkungsprinzip.

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 Puderbach –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 Puderbach 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 Haushaltesjahres 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 doppelhaushaltlichen Haushaltsplanung 2026 der Ortsgemeinde Puderbach:

Die relevanten Plandaten des doppelhaushaltlichen Haushaltes der Ortsgemeinde Puderbach 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 einzeln dargestellt und beschrieben. In einem weiteren Block folgen dann je Produkt die Erträge und Aufwendungen. Zudem werden die Investitionen im Teilfinanzplan B nach Produkten dargestellt.

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

Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026	Abweichung
Gesamtbetrag der Erträge	4.424.130 €	4.623.270 €	199.140 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	4.731.770 €	4.888.830 €	157.060 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-307.640 €	-265.560 €	42.080 €

Der Ergebnishaushalt weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 265.560 € aus.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich u.a. durch die Mehrerträge aus der Grundsteuer und Gewerbesteuer, den Mehraufwendungen bei den Personalkosten und den Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Ebenfalls sind Erhöhungen bei der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage einkalkuliert.

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

Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-590.900 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-6.000 €
Abschreibung für abnutzbare Vermögensgegenstände und Beiträge zur Versorgungskasse für den ehem. FZV Puderbach (Kostenerstattung)	-2.920 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen und Baukostenzuschüssen	246.100 €
Auflösungserträge aus Beiträgen und Zuwendungen	97.070 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.090 €
Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen	620 €
Erträge aus der Entschädigungszahlung Retentionsraum Industriegebiet Metsä	2.580 €
Zwischensumme:	-250.360 €
Auflösungserträge aus der Auflösung von Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich	74.510
Aufwendungen zur Einstellung eines Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich	229.790
Zwischensumme:	-155.280
Gesamtsumme:	-405.640 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in Höhe von 250.360 €. Aus den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erfolgt in 2026 eine Belastung von 155.280 €.

Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

Personalaufwendungen

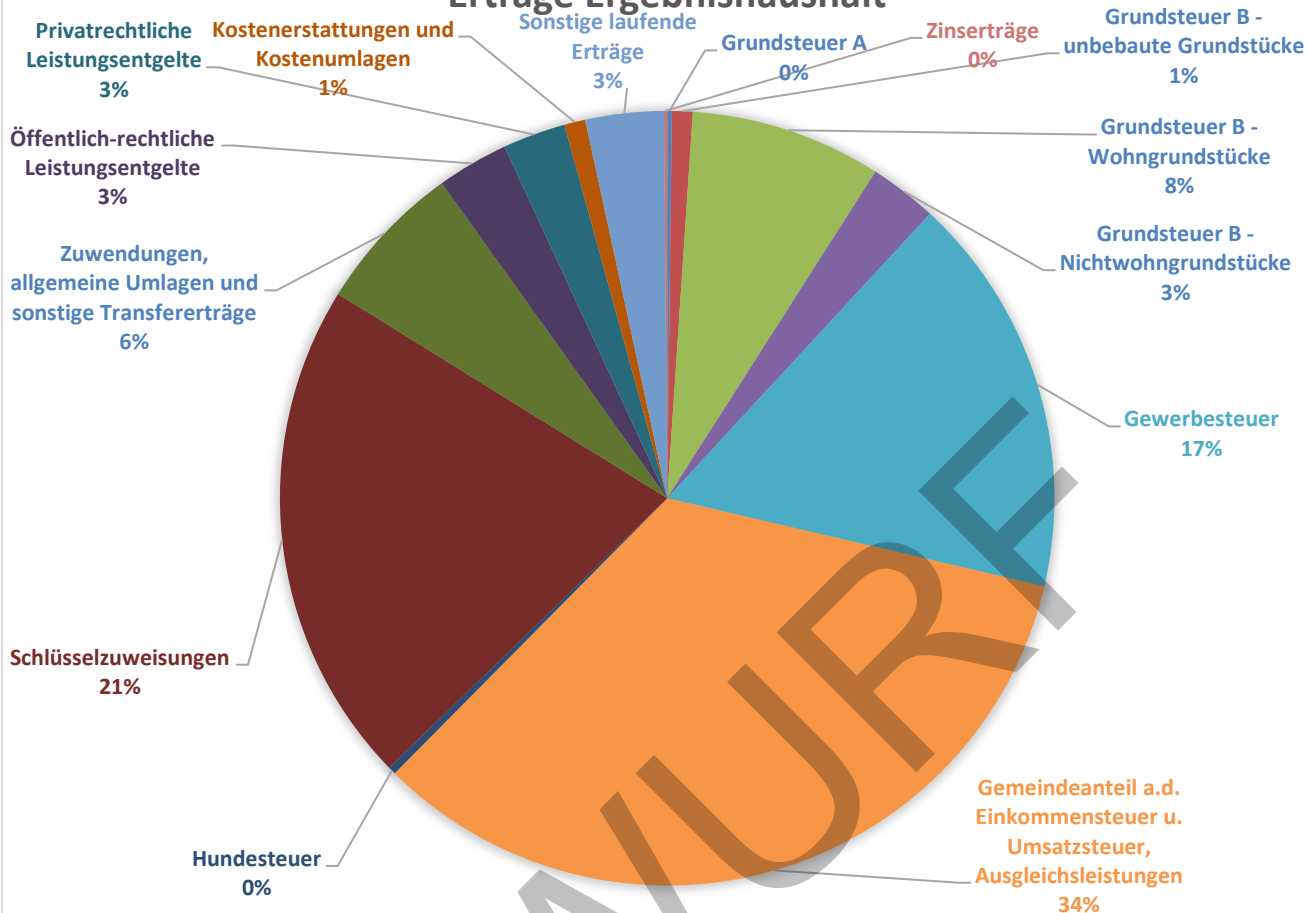
Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 242.870 € ausgewiesen. In den Personalausgaben sind die festgeschriebenen tariflichen Erhöhungen der Beschäftigten eingerechnet.

Übersicht über besondere Erträge und Aufwendungen

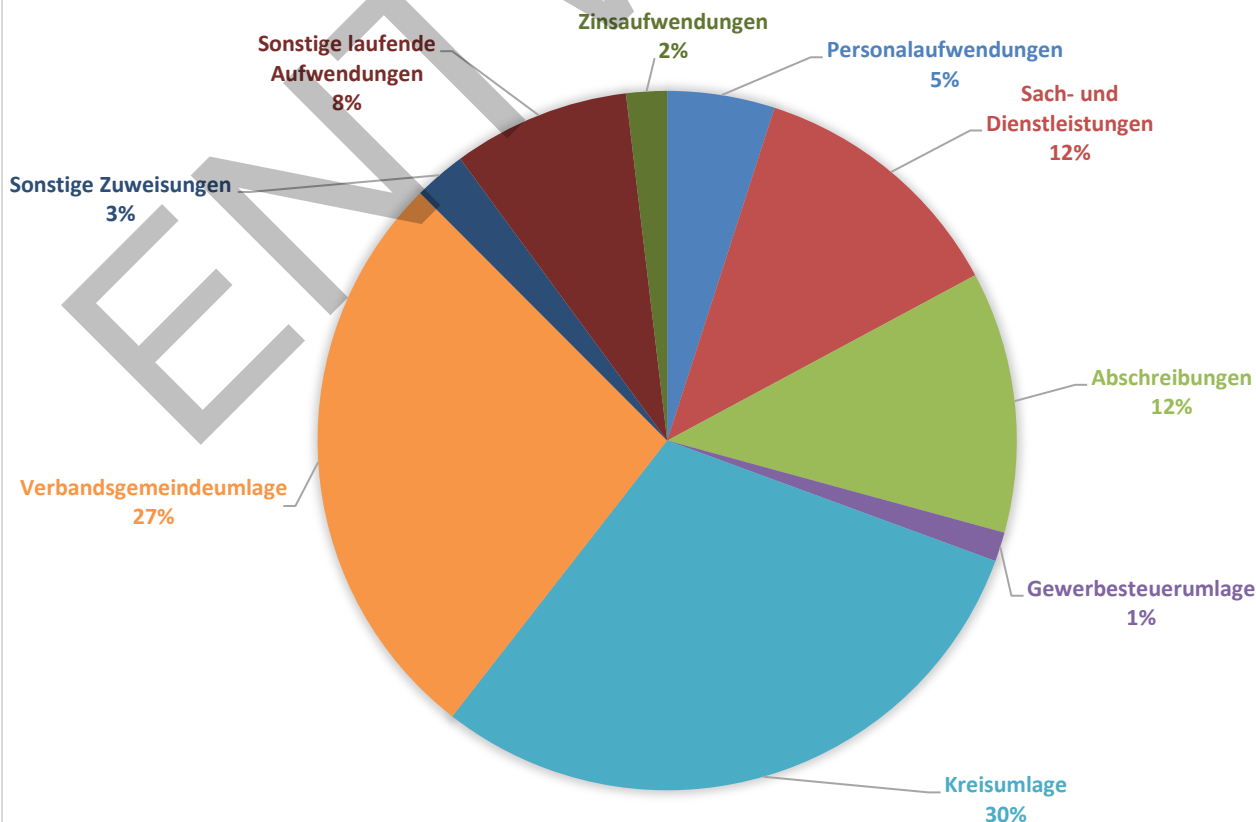
Produkt	Bezeichnung	Betrag Mehrertrag/ Mehraufwand bzw. Minderertrag / Minderaufwand	Betrag Haushaltsplan (incl. Mehrertrag/ Mehraufwand)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
1111-1	Telefon, Datenübertragungskosten	3.500 €	4.300 €	Neben der Grundgebühr für die Homepage (400 €) wurden für die Einrichtung und monatliche Nutzung der ORTS-APP weitere 3.900 € berücksichtigt.
112001	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	300 €	300 €	Beschilderungsschulung für einen Gemeindearbeiter.
1143-1	Mieten und Pachten	720 €	720 €	Einnahmen aus der Vermietung einer Garage an die Verbandsgemeinde Pudebach
1143-1	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	800 €	1.100 €	Neben dem Ansatz für allgemeine Unterhaltung von 300 € sind weitere 800 € für die Räumung und Befestigung einer Lagerfläche am Bauhofplatz vorgesehen.
5112	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	3.000 €	3.000 €	Kosten für eine rechtliche Beratung durch die Kommunalberatung bzw. GStB für die Verträge mit einem Investor im Zusammenhang mit der Aufstellung eines Bebauungsplanes "Agri-Photovoltaik-Flächenanlage Niederreis-Auf dem Kübisch" und möglicher späterer Beteiligung an der Anlage durch die Gemeinde.
5112	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	4.000 €	100.000 €	Für den Bebauungsplan "Neubaugebiet Lanebach" mit Gutachterkosten (Umgang mit Außengebietsgewässern, Schallschutzgutachten, Artenschutzgutachten und Verkehrsgutachten) sind 64.000 € veranschlagt. Für die Satzung "Reichensteiner Weg/Ringstraße" sind 36.000 € vorgesehen. Die Haushaltsmittel waren größtenteils bereits im Vorjahr veranschlagt, wurden jedoch nicht verausgabt.
5113	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0 €	500 €	Zur Erstellung eines Dorferneuerungskonzeptes und Durchführung einer Dorfmoderation werden im Jahr 2026 erneut 500 € für eine Anfinanzierung eingeplant. Im Jahr 2027 sind darüber hinaus 32.500 € für die Umsetzung vorgesehen.
5411-1	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen)	17.740 €	59.300 €	Im Jahr 2026 sind für die allgemeine Straßenunterhaltung 22.000 €, für die Erstellung des Baumkatasters und entsprechender Pflegearbeiten 5.000 €, für die Erneuerung von Straßenschildern 5.000 €, für die Sanierung von Schlaglöchern 15.000 €, sowie weitere 12.300 € für Brücken- und Bauwerksprüfung veranschlagt.
5411-1	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.000 €	1.000 €	Erstellung eines Verkehrswertgutachtens (Eventualposten)
5411-2	Unterhaltung Straßenbeleuchtung	6.650 €	129.800 €	Im Bereich der Straßenbeleuchtung wurden folgende Ansätze berücksichtigt: Gestattungsvertrag Syna (1.500 €), Wartung- und Betriebsführung (25.000 €), Standsicherheitsüberprüfung (12.000 €), Servicefälle/Tiefbau (20.000 €), Erneuerung Mastfundament Finkenweg-Haberscheid (5.000 €), Weihnachtsbeleuchtung (500 €), Turmstation Hofstraße (14.300 €) und Erneuerung Erdkabel und STB-Verteiler Hauptstraße/Parkplatz FFW (51.500 €).

Produkt	Bezeichnung	Betrag Mehrertrag/ Mehraufwand bzw. Mindereertrag / Minderaufwand	Betrag Haushaltsplan (incl. Mehrertrag/ Mehraufwand)	Begründung wesentlicher Ertrag/Aufwand
5411-2	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre	3.400 €	3.400 €	Nachzahlung Stromkosten für die Straßenbeleuchtung im Werother Weg für den Zeitraum 30.03.22-31.12.22.
5511	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen)	27.700 €	29.000 €	Neben dem Ansatz für Maßnahmen zur Verschönerung des Ortsbildes (1.300 €) wurden zusätzlich 3.700 € für den Mehraufwand für die Beschaffung von Nistkästen, Vogelfutter etc. und weitere 24.000 € für Pflege- und Mulcharbeiten im Tal zwischen der Wollbachstraße und im kleinen Flur berücksichtigt.
5531-1	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	72.030 €	89.430 €	Für das Jahr 2026 sind 5.000 € für allgemeine Unterhaltungsarbeiten, 2.000 € für unvorhergesehene Unterhaltungsaufwendungen, 5.000 € für Grabplatten neuer Wiesengräber, 13.300 € für die Entfernung alter Gräber und 64.100 € für die Dachsanierung der Friedhofshalle veranschlagt.
5531-1	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (Friedhof)	830 €	830 €	Nachzahlung Stromabrechnung Friedhofshalle für das Jahr 2024.
5731	Mieten und Pachten	12.920 €	44.910 €	Mehrerträge aufgrund Anhebung der Benutzungsgebühren und Vermietung von Räumlichkeiten an die VG Puderbach.
5732	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Wasserkraftanlage)	-1.640 €	5.360 €	Zusätzlich zu den allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen von 3.000 € werden 2.360 € für die Reparatur des Schadens an der Rechenanlage vorgesehen. Für die Reparatur waren bereits im Vorjahr Mittel eingeplant, konnten jedoch nicht vollständig verausgabt werden.
6111	Gewerbsteuer	126.000 €	776.000 €	Mehreinnahmen gem. Jahressollstellung.
6111	Gemeindeanteil a.d. Einkommensteuer	57.260 €	1.257.040 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen. Die Mehreinnahmen sind bedingt durch ein höheres Gesamtaufkommen im Land Rheinland-Pfalz sowie durch einen höheren prozentualen Anteil der Ortsgemeinde Puderbach.
6111	Gemeindeanteil a.d. Umsatzsteuer	34.790 €	190.420 €	Mehreinnahmen lt. Steuerschätzung des Bundesministeriums der Finanzen.
6111	Schlüsselzuweisungen vom Land	-112.840 €	393.540 €	Die landesdurchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner (Schwellenwert) liegt für 2026 bei 1.128,36 €. Die Ortsgemeinde Puderbach hat für 2026 eine Steuerkraft pro Einwohner von 997,99 € und liegt damit 130,37 € unter dem Landesdurchschnitt und erhält daher vorläufig Schlüsselzuweisungen A in Höhe von 296.850 €. Die Schlüsselzuweisungen für Zentrale Orte sind für 2026 mit 581.610 € veranschlagt. Nach vorläufigen Berechnungen des Finanzausgleichs erhält die Ortsgemeinde Puderbach zusätzlich eine Schlüsselzuweisung B in Höhe von 96.690 €, die keine Umlagegrundlage für die Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ist, sondern netto bei der Ortsgemeinde verbleibt.
6111	Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	13.630 €	581.610 €	
6111	Gewerbsteuerumlage	10.760 €	66.250 €	Erhöhung des Planansatzes entsprechend den erhöhten Gewerbesteuereinnahmen.
6111	Kreisumlage	9.090 €	1.463.500 €	Anpassung der Umlagebelastungen auf die geänderte Steuerkraft.
6111	Verbandsgemeindeumlage	-198.340 €	1.318.800 €	

Erträge Ergebnishaushalt



Aufwendungen Ergebnishaushalt



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026	Abweichung
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-73.850 €	140.080 €	213.930 €

Der Finanzhaushalt weist einen positiven Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 140.080 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verbesserung von 213.930 €. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

Der Finanzmittelüberschuss, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (367.240 €) ergibt, beträgt 507.320 € und deckt den Saldo der Tilgung (ordentliche Tilgung) in Höhe von 159.070 €.

Es verbleibt für das laufende Haushaltsjahr eine negative „freie Finanzspitze“ von 18.990 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit nicht erreicht.

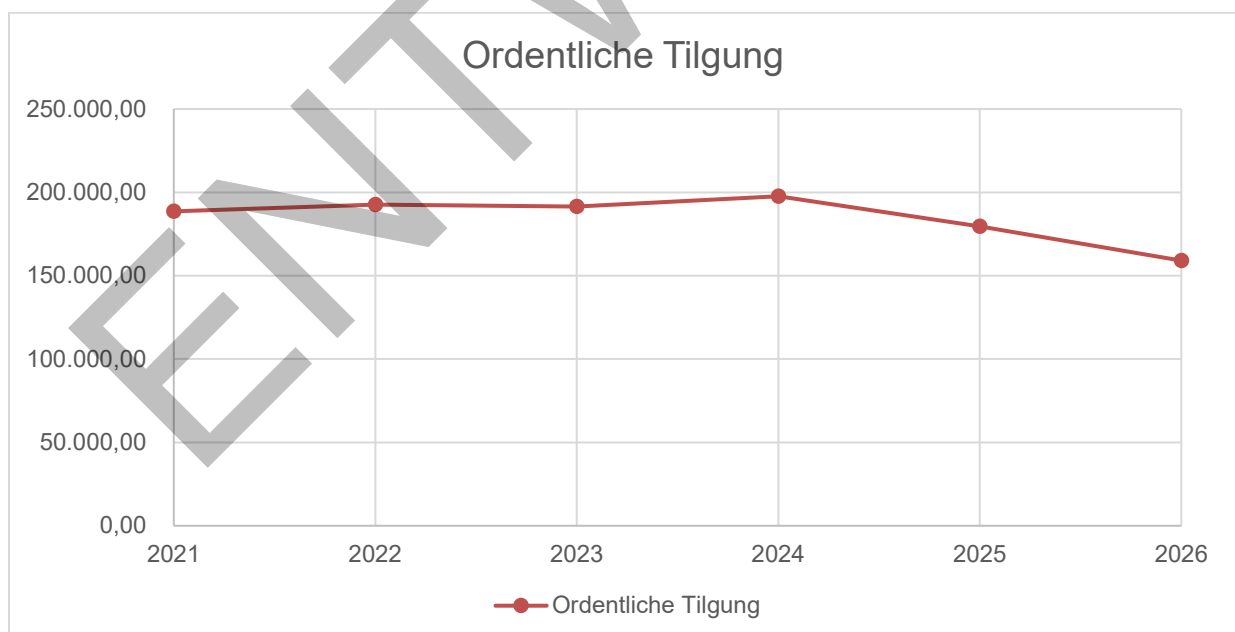
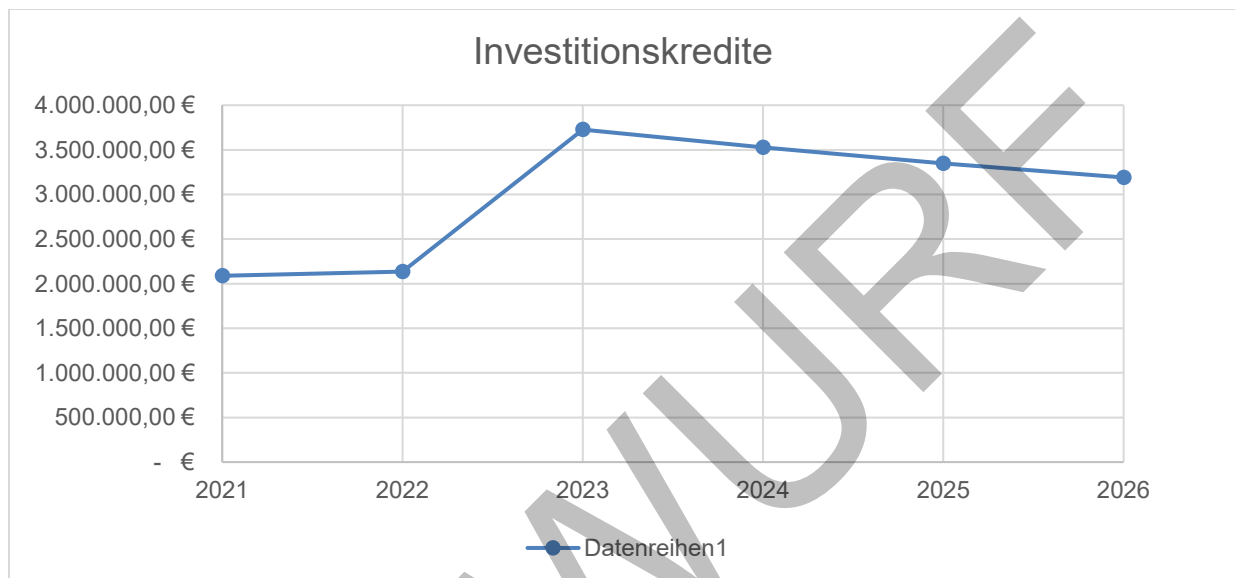
Aufgrund der Zahlung von in Vorjahren veranschlagten Fördermitteln konnte der **Stand der Liquiditätskredite** auf 0,00 € reduziert werden. Zum 31.12.2025 beträgt der **Stand der liquiden Mittel** der Ortsgemeinde Puderbach 229.317,39 €.

Neben den Investitionskrediten muss auch der Höchstbetrag der Liquiditätskredite mit der Haushaltssatzung beschlossen werden. Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Liquiditätskredite) ist genehmigungspflichtig. Trotz der vorhandenen liquiden Mittel können im laufenden Haushaltsjahr vorübergehend durch Schwankungen und Verzögerungen bei Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, sowie aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse entstehen. Der in der Haushaltssatzung 2026 festgesetzte Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 837.500 € setzt sich wie folgt zusammen:

200.000,00 €	Gewerbesteuerschwankungen
114.530,00 €	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen
342.660,00 €	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
180.130,00 €	Einzahlungen aus Grundstücksveräußerung
837.320,00 €	Summe
837.500,00 €	aufgerundet

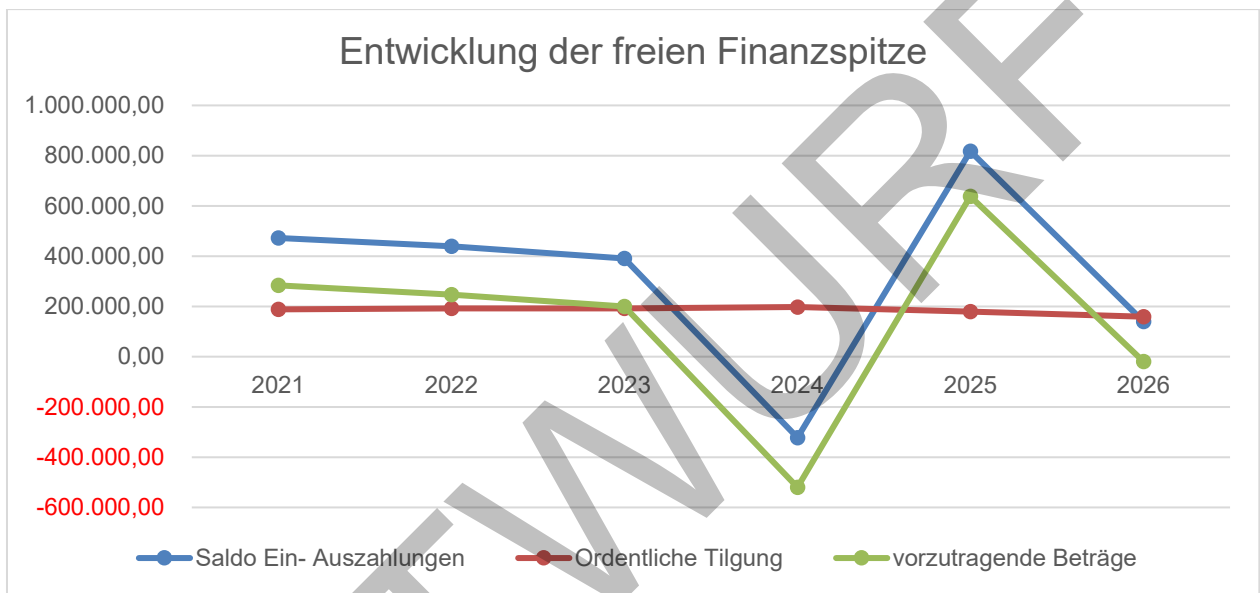
Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2021	2.088.327,40 €	188.703,86
2022	2.135.284,05 €	192.643,34
2023	3.726.435,97 €	191.448,08
2024	3.528.773,75 €	197.663,37
2025	3.349.272,40 €	179.500,77
2026	3.190.202,40 €	159.070,00
		geplant



Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2021	472.287,65	188.703,86	283.583,79 €
2022	439.155,69	192.643,34	246.512,35 €
2023	391.144,71	191.448,08	199.696,63 €
2024	-322.150,10	197.663,37	-519.813,47 €
2025	817.398,42	179.500,77	637.897,65 €
2026	140.080,00	159.070,00	-18.990,00 €
		geplant	



Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
1142-1	Erneute Veranschlagung Grunderwerb-Ankauf von Restflächen oberer Kreisel		1.310 €
1142-2	Wiederkehrender Beitrag Straßenausbau "Wollbachstraße" und "Schulstraße" für die Grundstücke, die sich im Eigentum der Ortsgemeinde Puderbach befinden (z. B. Dorfgemeinschaftshaus, ehem. Bahnhof etc.). Die Veranschlagung erfolgt zentral beim Produkt "Liegenschaften", da eine Aufteilung auf die einzelnen Objekte z. Zt. noch nicht möglich ist, da die Grundstücke für die Abrechnung des wiederkehrenden Beitrages noch nicht im Abrechnungsprogramm erfasst sind.		34.300 €
1143-2	Anschaffung eines Seitenauslegemulchers (9.640 €) und Ersatzbeschaffung eines Einachs-Dreiseiten-Kippers (12.360 €).		22.000 €
3661-3	Erneuerung Kinderspielplatz am Dorfbrunnen aufgrund Mängelanzeige bei Spielgeräteprüfung		22.000 €
5411-1	Wiederkehrende Beiträge für den Ausbau der "Wollbachstraße". Im Ansatz sind Einnahmen aus der endgültigen Abrechnung des Jahres 2025 (6.190 €) und eine Vorausleistung für das Jahr 2026 (75.000 €) enthalten.	81.190 €	
5411-1	Wiederkehrende Beiträge für den Ausbau der "Schulstraße". Im Ansatz sind Einnahmen aus der endgültigen Abrechnung des Jahres 2025 (73.970 €) und eine Vorausleistung für das Jahr 2026 (187.500 €) enthalten.	261.470 €	
5411-1	Zuwendungen aus dem I-Stock für den Ausbau der Schulstraße. Die Auszahlung der Gesamtförderung von 100.000 € wird jeweils hälftig in 2026 und 2027 vorgenommen.	50.000 €	
5411-1	Kauf einer Straßenparzelle in der Schulstraße.		300 €
5411-2	Investitionskostenbeteiligung für Errichtung einer Solarleuchte an der Bushaltestelle Oberähren (3.000 €) und für die Errichtung der Straßenbeleuchtung an der Behelfsbrücke (3.000 €).		6.000 €
5411-2	Wiederherstellung der Straßenbeleuchtung an der Holzbachbrücke nach Fertigstellung der Arbeiten des LBM.		4.000 €
5431-1	Erneute Veranschlagung Sanierung Hans-Velten-Brücke. Aufgrund einer Rechenungskürzung können im Rahmen eines Rechtsstreites die gekürzten Rechnungssummen von 80.000 € angefordert werden. Darüber hinaus wurden 20.000 € für evtl. Rechtsanwalts- und Verfahrenskosten berücksichtigt.		100.000 €

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
5551-1	Investitionskostenbeteiligung für die Errichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte (1.250 €) sowie für die Beschaffung von Motorsägen für die Waldarbeiter (2.620 €).		3.870 €
5711	Mittelabruf Landeszuwendung zur Förderung regionaler Strukturpolitik für das Industriegebiet an der Urbacher Straße	64.530 €	
5711	Einnahmen aus der Veräußerung von Grundstücken im Gewerbegebiet Urbacher Straße links	180.130 €	
5711	Wasser- und Kanalhausanschlüsse Industriegebiet an der Urbacher Straße links		72.550 €
5731-1	Einrichtung eines Notfalltreffpunktes am Dorfgemeinschaftshaus Puderbach.		3.750 €
	Summe Investitionsein- und auszahlungen:	637.320 €	270.080 €

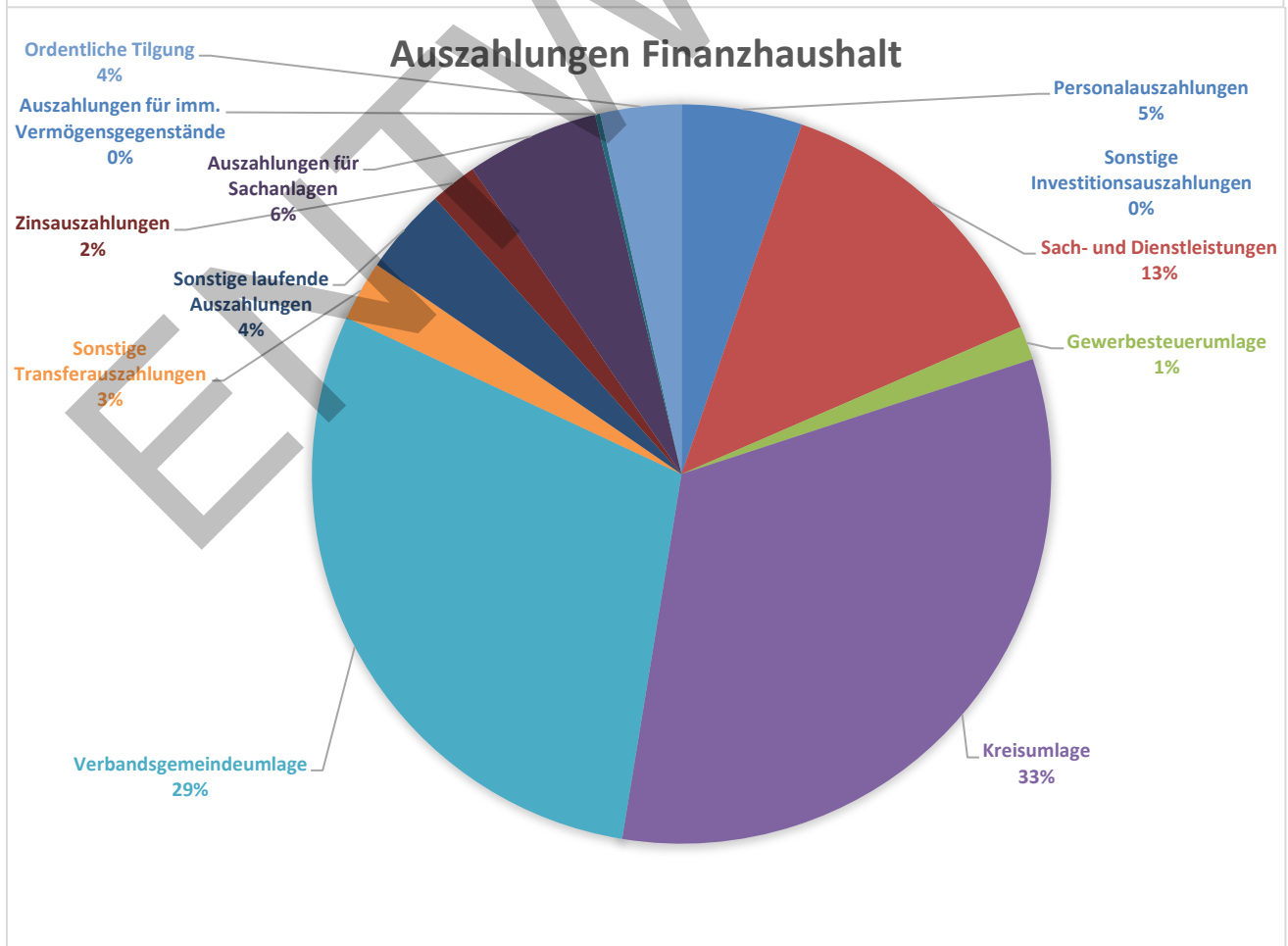
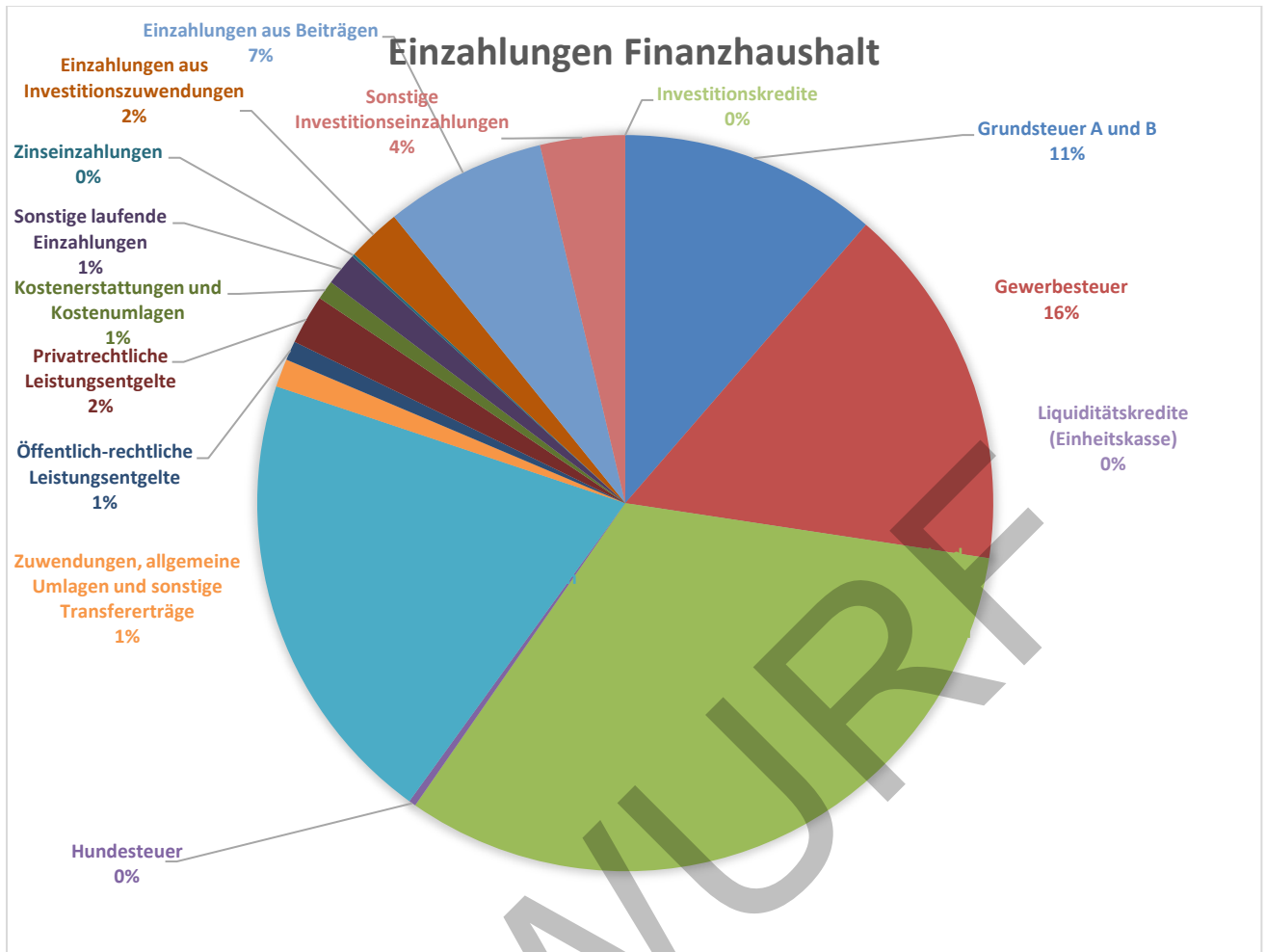
Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 367.240 €.

Im Rahmen der Ermächtigungsübertragung gemäß § 17 GemHVO wurden folgende nicht verausgabte Ansätze aus dem Jahr 2025 übertragen:

Produkt/Sachkonto/Untersachkonto	Maßnahme	Betrag
1142-2/0963/09630.40012	Wiederkehrender Beitrag Straßenbau (Eigenanteil)	7.200 €
3661-3/0829/46800.94000	Spielgeräte Kinderspielplätze	383,67 €
5411-1/0963/09630.40007	Ausbau „Wollbachstraße“	140.000 €
5411-1/0963/09630.40011	Ausbau „Schulstraße“	366.660,89 €
5711/0963/09630.40005	Erschließung Industriegebiet Urbacher Straße rechts, Straßenbau	151.000 €
Summe:		657.660,89 €

Die Finanzierung kann aufgrund der Kreditermächtigung aus dem Jahr 2025 in Höhe von 362.690,14 €, der vorhandenen liquiden Mittel sowie des Finanzmittelüberschusses sichergestellt werden.



Übersicht der wichtigsten Investitionen 2027 und Folgejahre

Über das Jahr 2027 hinaus plant die Ortsgemeinde Puderbach vorerst keine weiteren Investitionen. Diese könnten sich jedoch noch im Rahmen der vorgenannten Planungen ergeben.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnishaushalt ist in 2026 unausgeglichen. Im Planfolgejahr 2027 ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen. Unter Berücksichtigung der fünf Haushaltsvorjahre ist der Ergebnishaushalt jedoch ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt ist in 2026 im ordentlichen und außerordentlichen Saldo ausgeglichen. Auch unter Berücksichtigung der jeweiligen fünf Haushaltsvorjahre ergibt ein ausgeglichener Finanzhaushalt. Ab dem Planfolgejahr wird ebenfalls mit einem ausgeglichenen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gerechnet.

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Puderbach folgendes:

Fehlbedarfe in der hier vorliegenden Größenordnung können nicht ausgeglichen werden, zumal u.a. entsprechende Umlagelasten diese Ergebnisse verursachen. Diese wiederum sind in hohem Maße durch gesetzliche Anforderungen von Bund und Land an diese umlageerhebenden Körperschaften verursacht und letztlich nicht von den Ortsgemeinden zu vertreten. Darüber hinaus wird der Ergebnishaushalt durch die Abschreibungen und Zuführungen für Sonderposten für Belastungen aus dem LFAG im besonderem Maße belastet, auf welche die Ortsgemeinde keinen direkten Einfluss hat.

Dennoch unternimmt die Ortsgemeinde Puderbach größtmögliche Konsolidierungsanstrengungen, unter Beachtung ihrer kommunalen Selbstverantwortung, auch gegenüber den Puderbacher Bürgern.

Konkret ergibt sich für diesen Haushalt:

1. Straßenbeleuchtung

Die Ortsgemeinde hat die Straßenbeleuchtung größtenteils auf LED-Leuchten umgerüstet und konnte damit bereits die Energiekosten nachhaltig reduzieren.

2. Gewerbegebiet Urbacher Straße, rechts und links

Durch die vorgesehenen Erweiterungen der Gewerbegebiete Urbacher Straße, rechts und links werden die Weichen für weitere Gewerbesteuererinnahmen in späteren Jahren gestellt.

3. Steuern

Die Ortsgemeinde Puderbach hat ab dem Jahr 2025 eine Erhöhung des Hebesatzes für die Grundsteuer A von 345 v.H. auf 400 v.H. und eine Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes von 400 v.H. auf 410 v.H. vorgenommen. Eine Anhebung über das Niveau der Nivellierungssätze hinaus bedeutet umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

Darüber hinaus hat die Ortsgemeinde Puderbach von der Einführung der differenzierten Hebesätze Gebrauch gemacht. Der Hebesatz für die Grundsteuer B für unbebaute Grundstücke wurde auf 1.150 v.H., für Wohngrundstücke auf 680 v.H. und für Nichtwohngrundstücke auf 1.150 v.H. festgelegt. Da das Landesfinanzausgleichsgesetz für die Ermittlung der Steuer- und Finanzkraft einer Gemeinde keine differenzierten Hebesätze vorsieht, sind

die Auswirkungen auf die Umlagen und Schlüsselzuweisungen abzuwarten. Es kann jedoch festgehalten werden, dass durch die Anhebung der Steuerhebesätze und die Neubewertung im Rahmen der Grundsteuerreform Mehreinnahmen aus der Grundsteuer von ca. 35.000 € vorhanden sind.

Zum 01.01.2024 wurde die Hundesteuer für den 1. Hund von 40 € auf 60 €, für den 2. Hund von 60 € auf 96 € und für jeden weiteren Hund von 80 € auf 102 € angehoben. Die Ortsgemeinde ist weiterhin in der Verpflichtung, die Hundehalter nachhaltig auf ihre Pflicht hinzuweisen, dass alle Hunde angemeldet werden und entsprechend Steuern hierfür gezahlt werden.

Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz

Zum Abbau der in der Vergangenheit aufgelaufenen hohen Verbindlichkeiten der kommunalen Gebietskörperschaften aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung („Überziehungskredite“) wurde seitens des Landes Rheinland-Pfalz der Kommunale Entschuldungsfonds (KEF) aufgelegt.

Die Finanzierung des Fonds erfolgt zu einem Drittel durch das Land aus Mitteln des allgemeinen Landeshaushaltes, zu einem weiteren Drittel durch die Solidargemeinschaft aller rheinland-pfälzischen Gemeinden aus Mitteln des kommunalen Finanzausgleiches sowie zum restlichen Drittel durch die teilnehmenden Kommunen selbst über eigene Konsolidierungsbeiträge. Der ermittelte Pflichtanteil beträgt hiernach in der Vertragslaufzeit von 2013 - 31.12.2026 jährlich mindestens 7.374,00 €.

Die Ortsgemeinde Puderbach hat im Rahmen des im Oktober 2012 geschlossenen Konsolidierungsvertrages folgenden Beitrag zugesagt:

„Die Stelle des zum 31.12.2012 ausgeschiedenen Gemeindearbeiters, der überwiegend im Bereich des kommunalen Friedhofes eingesetzt war, wurde nicht wiederbesetzt. Der unter Berücksichtigung wegfallender Kostenerstattungen und einem zusätzlichen zukünftig evtl. erforderlichen geringfügig Beschäftigten ermittelte Konsolidierungsbeitrag beläuft sich auf rd. 23.500,00 € (...).“

Folgende Einsparungen haben sich hieraus bisher ergeben:

Maßnahme	Pflichteinsparung	tatsächliche Einsparung	Differenz
Lohnkosten Friedhof 2013	7.374,00 €	9.525,00 €	2.151,00 €
Lohnkosten Friedhof 2014	7.374,00 €	13.456,00 €	6.082,00 €
Lohnkosten Friedhof 2015	7.374,00 €	12.919,00 €	5.545,00 €
Lohnkosten Friedhof 2016	7.374,00 €	9.080,00 €	1.706,00 €
Lohnkosten Friedhof 2017	7.374,00 €	13.842,00 €	6.468,00 €
Lohnkosten Friedhof 2018	7.374,00 €	12.663,00 €	5.289,00 €
Lohnkosten Friedhof 2019	7.374,00 €	13.917,00 €	6.543,00 €
Lohnkosten Friedhof 2020	7.374,00 €	15.726,00 €	8.352,00 €
Lohnkosten Friedhof 2021	7.374,00 €	15.259,00 €	7.885,00 €
Lohnkosten Friedhof 2022	7.374,00 €	16.509,00 €	9.135,00 €
Lohnkosten Friedhof 2023	7.374,00 €	23.474,00 €	16.100,00 €
Lohnkosten Friedhof 2024	7.374,00 €	8.529,87 €	1.155,87 €
Lohnkosten Friedhof 2025 (Plandaten)	7.374,00 €	13.966,67 €	6.592,67 €
Lohnkosten Friedhof 2026 (Plandaten)	7.374,00 €	11.193,33 €	3.819,33 €

Der Konsolidierungspfad (Muster5) und die Darstellung der Konsolidierungsdaten sind dem Haushaltsplan beigefügt.

Jagdgenossenschaften

Die Jagdgenossenschaften Puderbach I und III sowie der Angliederungsjagdbezirk Puderbach als Körperschaften des öffentlichen Rechts haben jeweils im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Ortsgemeinde Puderbach rechtverbindlich erklärt, die Jagdpachteinnahmen (abzüglich der Auskehrungen) für den gemeindlichen Wegebau zur Verfügung zu stellen, um so eine Anrechnung auf den beitragsfähigen Aufwand nach § 11 KAG zu erlangen und im Ergebnis keine Wegebaubeiträge zahlen zu müssen. Der kumulierte, bisher nicht verausgabte Betrag stellt aus Sicht der Ortsgemeinde eine Verbindlichkeit dar, da eine Zahlungsverpflichtung dem Grunde und der Höhe nach besteht. Die Wegebauerträge und -aufwendungen werden im Produkt 5559, die Jagdpacht sowie die Erträge und Aufwendungen der Wildschäden werden unter der Leistung 5551-2 dargestellt. In einer jährlich fortgeführten Nebenrechnung werden der Jahresanfangsbestand (=Jahresendbestand Vorjahr) zzgl. der Jahreseinnahmen abzüglich der Jahresausgaben zu einem Jahresendbestand fortgeschrieben. Im Jahresabschluss werden diese Daten detailliert dargestellt und im Rahmen der örtlichen Rechnungsprüfung mit geprüft. Bei der Ortsgemeinde Puderbach ist ein Teilbetrag von 96.128,26 € (Stand 01.01.2026) hiervon in Form eines Sparbuches zu Gunsten der Teilbezirkes I angelegt. Dieses soll im Laufe des Jahres 2026 aufgelöst und den liquiden Mitteln der Ortsgemeinde zugeführt werden. Der **voraussichtliche** Gesamtstand zum 01.01.2026 beträgt 149.425,95 €. Dieser ist in der Schlussbilanz des Vorjahres unter der Bilanzposition Passiva 4.10 auszuweisen.

Schlussbemerkung

Im Jahr 2026 kann nach heutigen Erkenntnissen zwar der Finanzhaushalt jedoch nicht der Ergebnishaushalt ausgeglichen werden. In 2027 wird der Ergebnis- und der Finanzaushalt ausgeglichen.

Aufgrund des Finanzmittelüberschusses in 2026 und dem positiven Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2025 ist die Ortsgemeinde Puderbach nicht auf Liquiditätskredite angewiesen. Es werden lediglich für mögliche Einnahmeausfälle vorsorglich Liquiditätskredite vorgesehen. Auch in den Folgejahren kann mit einem Finanzmittelüberschuss gerechnet werden, sodass sich die liquiden Mittel weiterhin erhöhen werden.

Der Ergebnishaushalt wird durch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge zusätzlich belastet, die pro Jahr zusätzlich mit über 250.000 € zu Buche schlagen.

Betrachtet man den Zeitraum der letzten fünf Jahre mit, so weist das Ergebnis sowie die Finanzmittel einen Überschuss aus (s. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse und Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge). Dies ist u.a. dadurch bedingt, dass sich geplante Investitionen mit entsprechenden Kreditaufnahmen über mehrere Jahre immer wieder verschoben haben.

Der Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushaltes reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um 42.080 €. Die Ortsgemeinde Puderbach hat in 2025 die Realsteuerhebesätze über das Niveau der Nivellierungssätze erhöht. Darüber hinaus hat sie die differenzierten Hebesätze eingeführt. Da das LFAG bisher keine Regelungen in Bezug auf die Nivellierungssätze getroffen hat, bleiben die Auswirkungen hier noch abzuwarten. Die Belastbarkeit der Bürger ist mit der erneuten Anhebung der Realsteuerhebesätze eindeutig erreicht. Noch höhere Steuerhebesätze stehen sicher nicht im Einklang mit der Entwicklung eines Baugebietes oder der Vermarktung des Industriegebietes.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Puderbach in 2026 wieder Schlüsselzuweisungen A. Ebenfalls erhält die Ortsgemeinde Puderbach Schlüsselzuweisung B, die keine Umlagegrundlage ist und vollständig als Einnahme bei der Ortsgemeinde verbleibt.

Der Forstetat weist für das Jahr 2026 einen Fehlbedarf von 53.770 € aus. Hier wirkt sich die Förderung des Bundes für das klimaangepasste Waldmanagement in Höhe von 43.090 € positiv aus. Auch wenn wieder mit Mehreinnahmen aus dem Holzverkauf zu rechnen ist, muss in den Folgejahren von weiteren erheblichen Fehlbeträgen ausgegangen werden, da weiterhin Kosten für Wegeinstandsetzung, Aufforstung etc. anfallen. 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.

Bei den Investitionen handelt es sich größtenteils um Maßnahmen, deren Planung bereits vor einigen Jahren begonnen hat, die jedoch noch nicht oder nicht vollständig umgesetzt werden konnten und sich auf das Jahr 2026 verschieben. Dies ist allerdings bei der Entwicklung des Gewerbegebietes und einer Straßenplanung mit einer Größenordnung des Kreuzungsbereichs L 265/267 nicht ungewöhnlich. Die Kosten müssen immer wieder an die aktuellen Gegebenheiten angepasst werden.

Die Erschließung des Gewerbegebietes „Urbacher Straße, links“ ist fast abgeschlossen. Im Jahr 2026 sollen hier die letzten Grundstücke veräußert werden.

Die Großprojekte schlagen sich natürlich auch auf die Verschuldung der Ortsgemeinde nieder.

Die Grundstücksveräußerungserlöse müssen gem. VV zu § 14 GemHVO, da der Haushaltsplan der Ortsgemeinde Puderbach unausgeglichen ist, zur Reduzierung des laufenden Defizits verwendet werden, da Kredite zur Liquiditätssicherung grundsätzlich hierfür nicht zur Verfügung stehen.

ENTWURF

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.668.711,01	2.657.130	2.900.900	3.033.920	3.109.180	3.192.283
40110000	Grundsteuer A	6.536,43	7.160	8.970	8.950	8.930	8.910
40120000	Grundsteuer B	507.583,86	0	0	0	0	0
40130000	Gewerbesteuer	690.736,63	650.000	776.000	792.290	808.930	854.230
40150000	Grundsteuer B - unbebaute Grundstücke	0,00	32.850	39.850	40.360	40.890	41.420
40160000	Grundsteuer B - Wohngrundstücke	0,00	371.950	369.140	373.930	378.800	383.720
40170000	Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke	0,00	111.640	130.940	132.640	134.360	136.113
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.142.205,65	1.199.780	1.257.040	1.320.290	1.343.960	1.404.440
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	155.783,55	155.630	190.420	234.410	258.780	225.920
40330000	Hundesteuer	15.069,50	14.850	14.830	14.830	14.830	14.830
40521000	Familienleistungsausgleich	150.795,39	113.270	113.710	116.220	119.700	122.700
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	953.795,00	1.408.320	1.265.320	1.300.510	1.305.410	1.314.940
41110000	Schlüsselzuweisungen	369.994,00	506.380	393.540	397.480	401.460	405.470
41130000	Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	525.553,00	567.980	581.610	587.430	593.300	599.240
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	14.748,00	14.720	14.740	0	0	0
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	43.090,00	43.090	43.090	43.090	43.090	43.090
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	7.910	1.500	0	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	410,00	410	410	410	410	410
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	267.830	230.430	272.100	267.150	266.730
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.046,00	124.480	138.020	140.285	151.524	150.937
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	750,00	450	450	450	450	450
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	44.296,00	40.500	40.500	40.905	41.314	41.727
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	0,00	83.530	97.070	98.930	109.760	108.760
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.818,89	102.970	121.220	121.910	122.607	121.441
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	61.570,87	30.600	41.290	41.703	42.120	42.541
44120000	Mieten und Pachten	42.248,02	50.600	64.260	64.537	64.817	65.100
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	21.770	15.670	15.670	15.670	13.800
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.031,05	43.970	40.710	13.420	13.440	13.421
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.088,14	6.090	34.590	7.520	7.510	7.460
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	14.942,91	37.880	6.120	5.900	5.930	5.961
E7	+ Sonstige laufende Erträge	111.742,74	81.260	151.100	314.280	84.490	84.490
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	350	0	0	0	0
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Verm.Gegenst. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	110	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	73.320,95	74.900	70.200	70.200	70.200	70.200
46290000	Sonstige laufende Erträge	12.474,08	2.680	2.680	10.580	10.580	10.580
46291000	Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen	0,00	620	620	620	620	620
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	74.510	229.790	0	0
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	2.600	3.090	3.090	3.090	3.090
46620000	Erträge aus Zuschreibung	23.590,00	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	2.357,71	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.908.144,69	4.418.130	4.617.270	4.924.325	4.786.651	4.877.512
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	202.127,74	233.530	242.870	244.790	246.720	248.691
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	22.587,50	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	1.950,00	2.300	3.000	3.000	3.000	3.000
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	125.350,70	138.750	145.700	147.150	148.620	150.120
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.529,39	12.120	12.700	12.830	12.950	13.080
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.045,90	3.360	3.000	3.030	3.060	3.091
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	27.120,25	29.440	30.910	31.220	31.530	31.840
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	13.544,00	17.160	17.160	17.160	17.160	17.160
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.710,60	476.270	595.940	380.628	381.450	382.284
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	90.874,42	99.880	90.610	91.359	92.113	92.877
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	107.886,92	26.700	96.530	18.300	18.300	18.300
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	4.624,76	10.550	10.850	10.919	10.987	11.057
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	79.176,52	193.040	243.490	108.230	108.230	108.230
52350000	Fahrzeugunterhaltung	10.006,87	18.400	14.400	14.400	14.400	14.400
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.833,35	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	622,19	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	733,59	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.129,53	48.600	55.960	53.320	53.320	53.320
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	17.900,19	11.200	6.000	6.000	6.000	6.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	109.922,26	54.800	65.000	65.000	65.000	65.000
E11	- Abschreibungen	0,00	603.850	590.900	619.360	604.550	599.930
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	26.380	27.470	28.020	28.820	28.820
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	157.700	157.680	157.680	154.780	154.750
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	351.740	373.570	399.400	388.130	384.550
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	68.030	32.180	34.260	32.820	31.810
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.181.328,57	3.138.850	2.966.210	3.336.060	3.423.480	3.500.290
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	111.800,75	111.810	111.810	111.810	111.810	111.810
54310000	Gewerbesteuerumlage	58.571,82	55.490	66.250	67.640	69.060	72.930
54412000	Finanzausgleichsumlage	0,00	0	5.770	5.770	5.770	5.770
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.425.541,00	1.454.410	1.463.500	1.522.320	1.563.870	1.599.110
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	1.585.415,00	1.517.140	1.318.880	1.628.520	1.672.970	1.710.670
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	68.384,10	178.500	400.630	91.727	59.394	59.564
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	236,81	0	300	0	0	0
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	64,60	300	300	300	300	300
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	412,48	500	500	500	500	500
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.200	5.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	96.000	100.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	742,75	1.300	1.400	33.400	900	900
56310000	Büromaterial	545,93	400	400	400	400	400
56330000	Porto und Versandkosten	13,60	80	80	80	80	80
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	3.316,52	3.490	6.990	5.240	5.240	5.240
56410000	Versicherungsbeiträge	21.356,24	21.580	23.140	23.307	23.474	23.644
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.959,87	3.930	3.930	3.930	3.930	3.930
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	0,00	410	0	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
56551000	Einzelwertberichtigung	442,90	0	0	0	0	0
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0	229.790	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	15.919,21	0	0	0	0	0
56630000	Säumniszuschläge	100,00	100	100	100	100	100
56710000	Gewerbsteuer	0,00	0	2.010	2.010	2.010	2.010
56720000	Körperschaftsteuer	0,00	0	2.230	2.230	2.230	2.230
56810000	Grundsteuer	3.334,59	10.560	17.000	17.000	17.000	17.000
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	168,00	180	180	180	180	180
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	466,27	920	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	723,02	750	750	750	750	750
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300	300	300	300
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	16.581,31	36.500	5.730	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.882.551,01	4.631.000	4.796.550	4.672.565	4.715.594	4.790.759
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	25.593,68	-212.870	-179.280	251.760	71.057	86.753
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.220,94	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	567,00	0	0	0	0	0
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	18,94	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.635,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	101.658,74	100.770	92.280	88.390	84.990	81.860
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.407,68	6.280	4.920	4.820	4.720	4.610
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	76.701,38	72.890	66.880	64.220	61.810	59.460
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	14.427,72	13.480	12.490	11.480	10.720	10.190
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	2.224,68	2.110	1.990	1.870	1.740	1.600
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	71,28	10	0	0	0	0
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.826,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-97.437,80	-94.770	-86.280	-82.390	-78.990	-75.860
E20	Ordentliches Ergebnis	-71.844,12	-307.640	-265.560	169.370	-7.933	10.893
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)	-71.844,12	-307.640	-265.560	169.370	-7.933	10.893
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-322.150,10	-73.850	140.080	175.210	206.977	226.103
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	186.642,09	137.450	114.530	50.000	0	0
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	458,09	5.520	0	0	0	0
68174200	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom	30.600,00	67.400	0	0	0	0
68179000	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	155.584,00	64.530	114.530	50.000	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	660.000	342.660	142.500	0	0
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	660.000	342.660	142.500	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	36.828,72	834.870	180.130	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.503,72	674.310	180.130	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	24.910	0	0	0	0
68561000	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro	0,00	500	0	0	0	0
68580000	Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	325,00	135.150	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	223.470,81	1.632.320	637.320	192.500	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	36.990	9.870	0	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	36.990	9.870	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.361.869,66	1.265.400	260.210	14.300	0	0
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.108,36	1.310	1.310	0	0	0
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.574,71	0	0	0	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	4.000	0	0	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33,10	300	300	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	16.000	22.000	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	5.687,01	4.500	25.750	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.309.532,68	1.243.290	206.850	14.300	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	4.000	0	0	0	0
78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	4.000	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.361.869,66	1.306.390	270.080	14.300	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.138.398,85	325.930	367.240	178.200	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.460.548,95	252.080	507.320	353.410	206.977	226.103
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	197.663,37	181.360	159.070	151.920	140.600	132.110
79243000	Tilgung von Krediten für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.744,32	4.880	4.550	4.650	4.750	4.850
79250000	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	169.799,05	170.720	154.520	147.270	135.850	127.260
79251000	Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	23.120,00	5.760	0	0	0	0
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-197.663,37	-181.360	-159.070	-151.920	-140.600	-132.110
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-1.656.377,24	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-70.720	-348.250	-201.490	-66.377	-93.993
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.458.713,87	-252.080	-507.320	-353.410	-206.977	-226.103
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.835,08	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	12.926,26	9.690	7.870	9.450	9.530	9.610
79910000	durchlaufende Gelder	-11.091,18	-9.690	-7.870	-9.450	-9.530	-9.610
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.460.548,95	-252.080	-507.320	-353.410	-206.977	-226.103
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.658.212,32	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-519.813,47	-255.210	-18.990	23.290	66.377	93.993
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	17.496	17.496	0	0	0

Teilhaushalt 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	43.500,00	319.240	275.430	315.600	310.650	310.230
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.046,00	124.480	138.020	140.285	151.524	150.937
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.818,89	102.970	121.220	121.910	122.607	121.441
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.031,05	43.970	40.710	13.420	13.440	13.421
E7	+ Sonstige laufende Erträge	111.742,74	81.260	76.590	84.490	84.490	84.490
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	329.138,68	671.920	651.970	675.705	682.711	680.519
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	202.127,74	233.530	242.870	244.790	246.720	248.691
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.710,60	476.270	595.940	380.628	381.450	382.284
E11	- Abschreibungen	0,00	584.020	571.070	599.530	584.720	580.100
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	111.800,75	111.810	111.810	111.810	111.810	111.810
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	67.941,20	178.500	170.840	91.727	59.394	59.564
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	812.580,29	1.584.130	1.692.530	1.428.485	1.384.094	1.382.449
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-483.441,61	-912.210	-1.040.560	-752.780	-701.383	-701.930
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-483.441,61	-912.210	-1.040.560	-752.780	-701.383	-701.930
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)	-483.441,61	-912.210	-1.040.560	-752.780	-701.383	-701.930
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-345.688,57	-698.250	-810.030	-536.980	-506.273	-508.150
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	186.642,09	137.450	114.530	50.000	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	660.000	342.660	142.500	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	36.828,72	834.870	180.130	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	223.470,81	1.632.320	637.320	192.500	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	36.990	9.870	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.361.869,66	1.265.400	260.210	14.300	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	4.000	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.361.869,66	1.306.390	270.080	14.300	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.138.398,85	325.930	367.240	178.200	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.484.087,42	-372.320	-442.790	-358.780	-506.273	-508.150
Finanzierungstätigkeit							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.835,00	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.835,00	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.835,00	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-345.688,57	-698.250	-810.030	-536.980	-506.273	-508.150

Teilhaushalt 2026

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzdienstleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2024	Ansätze 2025 einschl. Nachträge	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028	Planungsdaten 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.668.711,01	2.657.130	2.900.900	3.033.920	3.109.180	3.192.283
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	910.295,00	1.089.080	989.890	984.910	994.760	1.004.710
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	74.510	229.790	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.579.006,01	3.746.210	3.965.300	4.248.620	4.103.940	4.196.993
E11	- Abschreibungen	0,00	19.830	19.830	19.830	19.830	19.830
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.069.527,82	3.027.040	2.854.400	3.224.250	3.311.670	3.388.480
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	442,90	0	229.790	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.069.970,72	3.046.870	3.104.020	3.244.080	3.331.500	3.408.310
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	509.035,29	699.340	861.280	1.004.540	772.440	788.683
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.220,94	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	101.658,74	100.770	92.280	88.390	84.990	81.860
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-97.437,80	-94.770	-86.280	-82.390	-78.990	-75.860
E20	Ordentliches Ergebnis	411.597,49	604.570	775.000	922.150	693.450	712.823
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)	411.597,49	604.570	775.000	922.150	693.450	712.823
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	23.538,47	624.400	950.110	712.190	713.250	734.253
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	23.538,47	624.400	950.110	712.190	713.250	734.253
Finanzierungstätigkeit							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	197.663,37	181.360	159.070	151.920	140.600	132.110
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-197.663,37	-181.360	-159.070	-151.920	-140.600	-132.110
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-1.656.377,24	0	0	0	0	0
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-70.720	-348.250	-201.490	-66.377	-93.993
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.458.713,87	-252.080	-507.320	-353.410	-206.977	-226.103
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,08	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.458.713,95	-252.080	-507.320	-353.410	-206.977	-226.103
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.656.377,32	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-174.124,90	443.040	791.040	560.270	572.650	602.143
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	17.496	17.496	0	0	0

Investitionsübersicht 2026

11.4.200

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 029304000001
Erwerb von Grundstücken

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.310	0	0	0	0	0
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	1.310	0	0	0	0	0
02930.40000	Industrie- und Gewerbegrundstücke - Industriegebiet Urbacher Straße rechts	0	1.310	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.310	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78510000 02930.40000 Industrie- und Gewerbegrundstücke - Industriegebiet Urbacher Straße rechts
HPL 2026
1.310 EUR Erneute Veranschlagung Grunderwerb - Ankauf von Restflächen oberer Kreisel
Die Maßnahme wurde bereits im Vorjahr eingeplant, konnte jedoch bisher noch nicht umgesetzt werden.

Maßnahme: 096304001201
Bebaute Grundstücke

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	34.300	14.300	0	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	34.300	14.300	0	0	0	0
09630.40012	Wiederkehrender Beitrag Straßenausbau	0	34.300	14.300	0	0	0	0
darunter:								

Investitionsübersicht 2026

11.4.200

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-34.300	-14.300	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78593000 09630.40012 Wiederkehrender Beitrag Straßenausbau

- 650 EUR Wiederkehrender Beitrag für den Ausbau der "Wollbachstraße", Nachzahlung für 2025
- 7.400 EUR Wiederkehrender Beitrag für den Ausbau der "Wollbachstraße", Vorausleistung für 2026
- 7.500 EUR Wiederkehrender Beitrag für den Ausbau der "Schulstraße", Nachzahlung für 2025
- 18.750 EUR Wiederkehrender Beitrag für den Ausbau der "Schulstraße", Vorausleistung für 2026 für die Grundstücke (Dorfgemeinschaftshaus, ehem. Bahnhof etc.), die sich im Eigentum der Ortsgemeinde befinden. Eine Aufteilung auf die Produkte ist z. Zt. noch nicht möglich, daher wurde der Planansatz zentral bei dem Produkt "Liegenschaften" veranschlagt.

Im Rahmen der Ermächtigungsübertragung wird der Anteil für die Vorausleistung der Wiederkehrenden Beiträge für das Jahr 2025 in Höhe von 7.200 € ebenfalls in 2026 zur Verfügung gestellt.

Investitionsübersicht 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 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								

Maßnahme: 468009400001
Kinderspielplätze

	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	22.000	0	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	22.000	0	0	0	0	0
	46800.94000 Spielgeräte für Kinderspielplätze	0	22.000	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-22.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78571000 46800.94000 Spielgeräte für Kinderspielplätze
HPL 2026
22.000 EUR Erneuerung Kinderspielplatz am Dorfbrunnen aufgrund Mängelanzeige bei Spielgeräteprüfung
Für Restarbeiten am Zaun des Spielplatzes an der Barentoner Straße werden rd.390 EUR aus den Mitteln des Jahres 2025 nach 2026 übertragen (Ermächtigungsübertragung).

Investitionsübersicht 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

darunter:

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto **Untersachkonto**

78420000	01320.40000	Investitionskostenbeteiligung -Allgemein- HPL 2026 3.000 EUR Investitionskostenbeteiligung für Errichtung einer Solarleuchte an der Bushaltestelle Oberährern (50 % der Kosten trägt die Ortsgemeinde Puderbach) 3.000 EUR Investitionskostenbeteiligung für Errichtung der Straßenbeleuchtung an der Behelfsbrücke
78532000	04870.40000	Straßenbeleuchtung HPL 2026 4.000 EUR Wiederherstellung der Straßenbeleuchtung an der Holzbachbrücke nach Fertigstellung der Arbeiten des LBM

Maßnahme: 096304000701

Ausbau "Wollbachstraße", Puderbach

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	81.190	30.000	0	0	0	0
68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	81.190	30.000	0	0	0	0
23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - WKB Wollbachstraße, Puderbach	0	81.190	30.000	0	0	0	0

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	81.190	30.000	0	0	0	0
---	---	--------	--------	---	---	---	---

Investitionsübersicht 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68265000 23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - WKB Wollbachstraße, Puderbach
Die Ortsgemeinde erhebt 75 % Vorausleistungen auf Wiederkehrende Beiträge für den Ausbau der Wollbachstraße, Puderbach.

HPL 2025
 528.000 EUR Da in den Vorjahren keine Vorausleistungen auf den WKB erhoben wurden, wird im Jahr 2025 neben der Vorausleistung für das Jahr 2025 ebenfalls die Abrechnung für die Vorjahre vorgenommen.

HPL 2026
 6.190 EUR Nachzahlung Wiederkehrender Beitrag für das Jahr 2025
 75.000 EUR Vorausleistung Wiederkehrender Beitrag für das Jahr 2026

Maßnahme: 096304001101

Ausbau Schulstraße

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	311.470	162.500	0	0	0	0
68179000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0	50.000	50.000	0	0	0	0
23310.00010 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Ausbau Schulstraße	0	50.000	50.000	0	0	0	0
68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	261.470	112.500	0	0	0	0
23320.00002 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - WKB Schulstraße (Sachbuch)	0	261.470	112.500	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	311.470	162.500	0	0	0	0
---	---	---------	---------	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68179000 23310.00010 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Ausbau Schulstraße
Zuwendung aus dem Investitionsstock für Ausbau der Schulstraße
Auszahlung in Abschlägen:
 2026: 50.000 EUR
 2027: 50.000 EUR

68265000 23320.00002 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - WKB Schulstraße (Sachbuch)
Die Ortsgemeinde erhebt 75 % Vorausleistungen auf Wiederkehrende Beiträge für den Ausbau der Schulstraße, Puderbach.

HPL 2025
 132.000 EUR *Da in den Vorjahren keine Vorausleistungen auf den WKB erhoben wurden, wird im Jahr 2025 neben der Vorausleistung für das Jahr 2025 ebenfalls die Abrechnung für die Vorjahre vorgenommen.*

HPL 2026
 73.970 EUR *Nachzahlung Wiederkehrender Beitrag für das Jahr 2025*
 187.500 EUR *Vorausleistung Wiederkehrender Beitrag für das Jahr 2026*

Investitionsübersicht 2026

54.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
Maßnahme: 096304001301								
Sanierung und Verbreiterung der Hans-Velten-Fußgängerbrücke								
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	0	0	0	0	0
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	100.000	0	0	0	0	0
	09630.40013 Sanierung und Verbreiterung der Hans-Velten-Schulbrücke	0	100.000	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-100.000	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2026

54.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78593000 09630.40013 Sanierung und Verbreiterung der Hans-Velten-Schulbrücke

HPL 2024
 544.240 EUR Sanierung und Ausbau der Hans-Velten-Schulbrücke in Puderbach zur Verbesserung der Rad- und Wegeverbindung über den Holzbach und die Holzbachtalbahn zum Schulzentrum Puderbach sowie für die überörtliche Rad- und Wegeverbindung
 Die Haushaltsmittel waren teilweise bereits im Vorjahr veranschlagt, wurden jedoch nicht verausgabt. Es sind rd. 50.000 EUR Preissteigerungen berücksichtigt.

HPL 2025
 100.000 EUR Sanierung und Ausbau der Hans-Velten-Schulbrücke in Puderbach zur Verbesserung der Rad- und Wegeverbindung über den Holzbach und die Holzbachtalbahn zum Schulzentrum Puderbach sowie für die überörtliche Rad- und Wegeverbindung
 Die Haushaltsmittel waren teilweise bereits im Vorjahr veranschlagt und noch nicht verausgabt. Aufgrund einer Rechnungskürzung können im Rahmen eines Rechtsstreites die gekürzten Rechnungssummen i.H.v. 80.000 EUR angefordert werden. Darüber hinaus wurden 20.000 EUR für evtl. Rechtsanwalts- und Verfahrenskosten berücksichtigt.

HPL 2026
 100.000 EUR Sanierung und Ausbau der Hans-Velten-Schulbrücke in Puderbach zur Verbesserung der Rad- und Wegeverbindung über den Holzbach und die Holzbachtalbahn zum Schulzentrum Puderbach sowie für die überörtliche Rad- und Wegeverbindung
 Die Haushaltsmittel waren teilweise bereits im Vorjahr veranschlagt und noch nicht verausgabt. Aufgrund einer Rechnungskürzung können im Rahmen eines Rechtsstreites die gekürzten Rechnungssummen i.H.v. 80.000 EUR angefordert werden. Darüber hinaus wurden 20.000 EUR für evtl. Rechtsanwalts- und Verfahrenskosten berücksichtigt.

Investitionsübersicht 2026

54.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

ENTWURF

Investitionsübersicht 2026

57.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.1 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.1.100 Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet an der Urbacher Straße

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
Maßnahme: 029300000301								
Industriegebiet Urbacher Straße, rechts								
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	64.530	0	0	0	0	0
68179000	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von übrigen Bereichen	0	64.530	0	0	0	0	0
	23310.00008 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0	64.530	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	64.530	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2026

57.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.1 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.1.100 Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet an der Urbacher Straße

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68179000 23310.00008 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen
HPL 2022
 500.000 EUR Bewilligte Landeszuwendung zur Förderung regionaler Strukturpolitik; Erweiterung des Gewerbegebietes Puderbach

HPL 2023
 564.880 EUR Bewilligte Landeszuwendung zur Förderung regionaler Strukturpolitik; Erweiterung des Gewerbegebietes Puderbach

HPL 2025
 64.530 EUR Bewilligte Landeszuwendung zur Förderung regionaler Strukturpolitik; Erweiterung des Gewerbegebietes Puderbach, von den 1.064.880 EUR wurden bisher nur 1.000.354,32 EUR ausgezahlt. Der Restbetrag von 64.530 EUR wird in 2025 abgerufen.

HPL 2026
 64.530 EUR Bewilligte Landeszuwendung zur Förderung regionaler Strukturpolitik; Erweiterung des Gewerbegebietes Puderbach, von den 1.064.880 EUR wurden bisher nur 1.000.354,32 EUR ausgezahlt. Der Restbetrag von 64.530 EUR wurde in 2025 abgerufen. Mit der Einzahlung ist in 2026 zu rechnen.

Maßnahme: 029304000101

Industriegebiet Urbacher Straße, links

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	180.130	0	0	0	0	0	0
68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	180.130	0	0	0	0	0	0
02930.00002 Industrie- und Gewerbegrundstücke - Urbacher Straße, links	0	180.130	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2026

57.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.1 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.1.100 Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet an der Urbacher Straße

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	72.550	0	0	0	0	0
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	72.550	0	0	0	0	0
	09630.40004 Erschließung Industriegebiet "Urbacher Straße, links" Erschließungsvertrag Wasser/Abwasser	0	72.550	0	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	107.580	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68510000 02930.00002 Industrie- und Gewerbegrundstücke - Urbacher Straße, links
HPL 2026
180.130 EUR Einnahmen aus der Veräußerung eines Grundstücks im Gewerbegebiet Urbacher Straße, links

78593000 09630.40004 Erschließung Industriegebiet "Urbacher Straße, links" Erschließungsvertrag Wasser/Abwasser
HPL 2026
72.550 EUR Wasser- und Kanalhausanschlüsse

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Puderbach

Haupt-Produktbereich						Teilhaus- halt
Produktbereich					Bezeichnung	
Produktgruppe				Leistung		
Produkt						
1						Zentrale Verwaltung
	11				Innere Verwaltung	
		111			Verwaltungssteuerung	
			1111		Verwaltungssteuerung	1
				11111	Verwaltungssteuerung	
		112			Personal	
			1120		Personal	1
		114			Zentrale Dienste	
			1142		Liegenschaften	1
				11421	sonstige unbebaute Grundstücke	
				11422	sonstige bebaute Grundstücke	
				11423	Vorkaufsrechte	
			1143		sonstige zentrale Dienste, Bauhof	1
				11431	Bauhof, Gebäude	
				11432	Fahrzeuge	
				11433	Geräte, Ausstattung	
	12				Sicherheit und Ordnung	
		121			Statistik und Wahlen	
			1211		Wahlen	1
2					Schule und Kultur	
	28				Heimat- und sonstige Kulturpflege	
		281			Heimat- und sonstige Kulturpflege	
			2811		Förderung von Einrichtungen	1
				28118	Seniorenfeier	
			2812		Kulturförderung	1
				28121	Weihnachtsmarkt	
				28122	Allgemeine Kulturförderung	
3					Soziales und Jugend	
	36				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
		362			Jugendarbeit	
			3621		Jugendarbeit	
		365			Tageseinrichtungen für Kinder	
			3652		Kindertagesstätten, Kindergärten	
		366			Einrichtungen der Jugendarbeit	
			3661		Einrichtungen der Jugendarbeit	1
				36613	Kinderspielplätze etc.	
4					Gesundheit und Sport	
	42				Sportförderung	
		421			Förderung des Sports	
			4211		Sportförderung	1
5					Gestaltung Umwelt	
	51				Räumliche Planung und Entwicklung	
		511			Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
			5112		Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	1
			5113		Städtebausanierung Ortslage Puderbach	1

	54			Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
		541		Gemeindestraßen	
			5411	Gemeindestraßen	1
			54111	Straßen u. Gehwege, Plätze u. Wege, Brücken u. Unterführungen, Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	
			54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
			54116	Konzessionsabgaben	
		542		Kreisstraßen	
			5421	Kreisstraßen	1
			54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	
		543		Landesstraßen	
			5431	Landesstraßen	1
			54311	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung Straßenoberflächenentwässerung	
	55			Natur- und Landschaftspflege	
		551		Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
			5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
		552		Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	
			5521	Gewässerunterhaltung	1
		553		Friedhofs- und Bestattungswesen	
			5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	1
			5531	Friedhof Puderbach	
			5532	Grabpflege Privatgräber	
		555		Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
			5551	Kommunale Forstwirtschaft	1
			55511	Forstbetrieb inkl. Holznebennutzung	
			55512	Jagdwesen	
			5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
	57			Wirtschaft und Tourismus	
		571		Kommunale Wirtschaftsförderung	
			5711	Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet an der Urbacher Straße	1
		573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
			57311	Dorfgemeinschaftshaus Puderbach	
			57312	Grillhütten	
			57314	Alter Bahnhof	
			57319	Betrieb einer Postagentur	
			5732	Stromerzeugungsanlage Laufwasserkraftwerk	1
			5733	Photovoltaikanlage ehem. Bahnhof	1
			5734	Photovoltaikanlage Bauhof	1
	6			Zentrale Finanzdienstleistungen	
		61		Allgemeine Finanzwirtschaft	
			611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
			6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6
			612	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
			6121	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6
	17	28	24		

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

ENTWURF

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

ENTWURF

Produkt

11.4.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	Liegenschaften

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

An- und Verkauf, (Ver-)pachtung, Unterhaltung und Bewirtschaftung bebauter und unbebauter Grundstück, die nicht direkt einem Produkt zugeordnet werden können.

Für den Verkauf von Grundstücken kann der Gemeinde aus verschiedenen Gründen ein gesetzliches Vorkaufsrecht z.B. nach § 24 BauGB zustehen. „Gesetzliches Vorkaufsrecht“ bedeutet, dass das Grundbuchamt grundsätzlich einen Käufer erst dann als Eigentümer eines Grundstückes im Grundbuch eintragen kann, wenn die Gemeinde vorher schriftlich bestätigt hat, dass ein solches Vorkaufsrecht nicht besteht. Der Fachbereich 2 der Verbandsgemeinde Puderbach ist für die Erteilung dieses sogenannten Negativattestes zuständig.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Ortsgemeinderat
Ortsbürgermeister
Nutzer
Notare

Leistung

11.4.200.01 sonstige unbebaute Grundstücke
11.4.200.02 sonstige bebaute Grundstücke
11.4.200.03 Vorkaufsrechte
11.4.200.05 EFH Reichensteiner Weg (ehem. Haus Hennemann)
11.4.200.06 Einfamilienhaus Im Bruch

Produkt

11.4.300

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auch Wahrnehmung der Halterpflichten sowie Unfallbearbeitung.

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

Kostenverteilung erfolgt dann bei Bedarf über die Kosten- Leistungsrechnung.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner

Ortsbürgermeister

Beschäftigte

Leistung

11.4.300.01 Bauhof, Gebäude

11.4.300.02 Fahrzeuge

11.4.300.03 Geräte, Ausstattung

Produkt

12.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister, Wahlvorsteher

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze und Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Wahlausschuß, Wahlvorstand

ENTWURF

Produkt

28.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Senioren

Leistung

28.1.100.08 Seniorenfeier

ENTWURF

Produkt

28.1.200

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Der Weihnachtsmarkt wird jährlich vom Verkehrs- und Verschönerungsverein e.V. Puderbach ausgerichtet. Die Ortsgemeinde Puderbach übernimmt die Stromanschluß- und Gestattungskosten im Rahmen der kulturellen Förderung.

Bei der allgemeinen Kulturförderung wird der Buchverkauf "Bilderbogen Puderbach" abgewickelt.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Besucher

Leistung

28.1.200.01 Weihnachtsmarkt
28.1.200.02 Allgemeine Kulturförderung

ENTWURF

Produkt

36.2.100

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36.2	Jugendarbeit
Produkt	36.2.100	Jugendarbeit

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Durchführung von Veranstaltungen im Rahmen der Jugendarbeit

Zielgruppe

Einwohner
Kinder
Eltern
Jugendliche

ENTWURF

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

ENTWURF

Produkt

36.6.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung der Kinderspielplätze

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder

Leistung

36.6.100.03 Kinderspielplätze etc.

ENTWURF

Produkt

42.1.100

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.1	Förderung des Sports
Produkt	42.1.100	Sportförderung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Jährlicher Zuschuß an die Verbandsgemeinde Puderbach für die Unterhaltung der zentralen Sportanlage Puderbach gem. Vertrag aus 1975.

Auftragsgrundlage

Vertrag, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Besucher
Nutzer

ENTWURF

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	Städtebausanierung Ortslage Puderbach

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Die Städtebausanierung regelt in einem festgelegten Sanierungsbereich der Ortslage Puderbach die Durchführung von städtebaulichen Modernisierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen der hierin gelegenen Grundstücke. Auch werden Miet-, Pacht- und Kaufverträge beeinflusst. Bei Vorliegen der Voraussetzungen können Zuschüsse beantragt und bewilligt werden. Dies gilt sowohl für private wie für öffentliche Grundstücke. Letztlich dient sie insgesamt der geordneten städtebaulichen Erneuerung und Nutzung.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen und Beschlüsse

Zielgruppe

Ortsgemeinderat
Betriebe, Unternehmen
Allgemeinheit
Eigentümer

Leistung

51.1.300.01 Dorfmoderation

ENTWURF

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

ENTWURF

Produkt

54.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.3.100.01 Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

ENTWURF

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

ENTWURF

Produkt

55.2.001

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55.2	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55.2.001	Gewässerunterhaltung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Unterhaltung von Gewässern

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Nutzer
Allgemeinheit

ENTWURF

Produkt

55.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Schliesslich gehört zu diesem Produkt noch die dauerhafte Pflege eines privaten Grabes aus einer Erbschaftsverpflichtung.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Zweckvereinbarung, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Leistung

55.3.100.01 Friedhof Puderbach
55.3.100.02 Grabpflege Privatgräber

ENTWURF

Produkt

55.5.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

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

Die gesamte Abwicklung erfolgt im Rahmen des Forstzweckverbandes Puderbach und dem Forstamt Dierdorf.

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.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Nutzer
Anlieger
Eigentümer

ENTWURF

Produkt

57.1.100

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.1	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.1.100	Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet an der Urbacher Straße

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Hierunter sind infrastrukturelle Aufgaben, Förderungen und Massnahmen im gewerblichen Bereich zusammengefasst.

Hier: Erschließung, Vermartung und Unterhaltung des Industriegebietes an der Urbacher Straße

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, Verträge

Zielgruppe

Nutzer
Betriebe, Unternehmen
Eigentümer

ENTWURF

Produkt

57.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und der Einrichtungen des Dorfgemeinschaftshauses Puderbach (DGH) inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Die Ortsgemeinde stellt ihren Einwohnern, Vereinen und Verbänden das DGH mit seinen Einrichtungen und Gebrauchsgegenständen auf privatrechtlicher Grundlage (Vermietung) für Veranstaltungen und private Feiern zur Verfügung. Gleiches gilt für die gemeindeeigene Grillhütte in Puderbach. Die Bewirtschaftungskosten der Reichensteiner Grillhütte werden vom dortigen Ortsverein erstattet.

Das Jugend- und Kulturzentrum "Alter Bahnhof" dient ebenfalls Vermietungszwecken. Vor allem Kulturveranstaltungen und Ausstellungen sowie Tagungen werden hier abgehalten.

Gleichzeitig ist hier die Jugendpflege der Verbandsgemeinde Puderbach untergebracht.

Die Ortsgemeinde Puderbach beteiligt sich an den Mietkosten für die Postagentur in der "Ortsmitte".

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Nutzer
Jugendliche
Allgemeinheit

Leistung

57.3.100.01 Dorfgemeinschaftshaus Puderbach
57.3.100.02 Grillhütten
57.3.100.04 Alter Bahnhof

Produkt

57.3.200

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.200	Stromerzeugungsanlage Laufwasserkraftwerk

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Betrieb und Unterhaltung einer mit Städtebauförderung erworbenen Wasserkraftanlage

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, Verträge

Zielgruppe

Ortsgemeinde

ENTWURF

Produkt

57.3.300

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.300	Photovoltaikanlage ehem. Bahnhof Puderbach

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Betrieb einer Photovoltaikanlage zur Umwandlung von Sonnenenergie in elektrische Energie (Stromerzeugung) auf dem Dach des ehem. Bahnhofes Puderbach

Auftragsgrundlage

Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Ortsgemeinde

Nutzer

Eigentümer

ENTWURF

Produkt

57.3.400

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	57.3.400	Photovoltaikanlage Bauhof

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Verträge, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Ortsgemeinde

Nutzer

Eigentümer

ENTWURF

Produkt

61.1.100

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

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

Aufwendungen:

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

ENTWURF

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

ENTWURF

Teilergebnisplan 2026

11.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	40.127,40	47.220	47.560	47.590	47.620	47.651
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	22.587,50	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	0,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	1.950,00	2.300	3.000	3.000	3.000	3.000
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.045,90	3.360	3.000	3.030	3.060	3.091
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	13.544,00	17.160	17.160	17.160	17.160	17.160
E11	- Abschreibungen	0,00	140	360	360	340	310
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	140	360	360	340	310
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.070,89	8.280	12.030	10.304	10.328	10.353
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	236,81	0	0	0	0	0
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	64,60	300	300	300	300	300
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	412,48	500	500	500	500	500
56310000	Büromaterial	545,93	400	400	400	400	400
56330000	Porto und Versandkosten	13,60	80	80	80	80	80
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	667,62	800	4.300	2.550	2.550	2.550
56410000	Versicherungsbeiträge	2.102,07	2.150	2.400	2.424	2.448	2.473
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.838,49	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	466,27	500	500	500	500	500
56930000	Repräsentationen	723,02	750	750	750	750	750
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	48.198,29	55.640	59.950	58.254	58.288	58.314
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-48.198,29	-55.640	-59.950	-58.254	-58.288	-58.314
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-48.198,29	-55.640	-59.950	-58.254	-58.288	-58.314
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) des Teilhaushalts	-48.198,29	-55.640	-59.950	-58.254	-58.288	-58.314

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	
Leistung	Bezeichnung	in EUR						
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-48.198,29	-55.640	-59.950	-58.254	-58.288	-58.314	

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA <i>Afa Beamer</i>
56210000	Mieten und Pachten <i>500 EUR Miete für die Benutzung des Gemeinschaftshauses anl. Sitzungen des Gemeinderates bzw. Ausschüsse</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>HPL 2026 400 EUR Grundgebühr Homepage 3.900 EUR Einrichtung ORTS-APP und monatliche Nutzungsgebühr für den Zeitraum 01.08.26-31.12.26</i> <i>HPL 2027 400 EUR Grundgebühr Homepage 2.150 EUR Nutzungsgebühr ORTS-APP</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Beitrag Unfallkasse</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz und den Naturpark Rhein-Westerwald e.V.</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Verfügungsmittel für dienstliche Zwecke des Ortsbürgermeisters, für die anderweitig keine Ausgaben veranschlagt, vorgesehen und verwendet werden.</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>Repräsentationen anl. Ehe- und Altersjubiläen etc. und Kranz anl. Volkstrauertag</i>

ENTWURF

Teilergebnisplan 2026

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	2.600	3.090	3.090	3.090	3.090
46614000	<i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	0,00	2.600	3.090	3.090	3.090	3.090
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.600	3.090	3.090	3.090	3.090
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
51700000	<i>Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen</i>	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.221,27	1.300	1.700	1.400	1.400	1.400
56120000	<i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	0,00	0	300	0	0	0
56290000	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	742,75	800	900	900	900	900
56340000	<i>Telefon, Datenübertragungskosten</i>	478,52	500	500	500	500	500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.221,27	7.300	7.700	7.400	7.400	7.400
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.221,27	-4.700	-4.610	-4.310	-4.310	-4.310
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.221,27	-4.700	-4.610	-4.310	-4.310	-4.310
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) des Teilhaushalts	-1.221,27	-4.700	-4.610	-4.310	-4.310	-4.310

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.2.001.00	Personal	-1.221,27	-4.700	-4.610	-4.310	-4.310	-4.310

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen <i>Auflösungsertrag Rückstellung Ehrensold für frühere Ortsbürgermeister</i>
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen <i>Rückstellung für Ehrensold für aktiven Ortsbürgermeister</i>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung <i>HPL 2026</i> <i>300 EUR Schulung Beschilderung Gemeindearbeiter</i>
56290000	Datenverarbeitung <i>Bearbeitungsgebühren der Verlohnungsstelle für die Beschäftigten der Ortsgemeinde</i>
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten <i>Handygebühren Gemeindearbeiter</i>

Teilergebnisplan 2026

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	750,00	450	450	450	450	450
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	750,00	450	450	450	450	450
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.186,74	2.180	2.200	2.200	2.200	2.200
44120000	Mieten und Pachten	2.186,74	2.180	2.200	2.200	2.200	2.200
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.437,94	680	870	870	870	870
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	-1.437,94	680	870	870	870	870
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	2.580	2.580	2.580	2.580	2.580
46290000	Sonstige laufende Erträge	0,00	2.580	2.580	2.580	2.580	2.580
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.498,80	5.890	6.100	6.100	6.100	6.100
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.655,96	24.250	30.000	30.300	30.603	30.909
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	7.655,96	24.250	30.000	30.300	30.603	30.909
E11	- Abschreibungen	0,00	0	600	800	1.600	1.600
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	600	800	1.600	1.600
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.392,29	43.060	14.000	14.000	14.000	14.000
56512000	Verluste aus Abgängen des Anlagevermögens Sachanlagen	0,00	410	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	1.392,29	8.550	14.000	14.000	14.000	14.000
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	0,00	34.100	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.048,25	67.310	44.600	45.100	46.203	46.509
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.549,45	-61.420	-38.500	-39.000	-40.103	-40.409
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-7.549,45	-61.420	-38.500	-39.000	-40.103	-40.409
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) des Teilhaushalts	-7.549,45	-61.420	-38.500	-39.000	-40.103	-40.409

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	-8.299,45	-61.870	-33.350	-33.650	-33.953	-34.259
11.4.200.02	sonstige bebaute Grundstücke	0,00	0	-5.600	-5.800	-6.600	-6.600
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	750,00	450	450	450	450	450

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43120000	Verwaltungsgebühren <i>Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Zeugnissen über die Nichtausübung oder das Nichtbestehen des Vorkaufsrechtes nach §§ 24 ff. BauGB und § 32 Denkmalschutz und -pflegegesetz</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Landpacht</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebs- einnahmen <i>Nutzungsentgelt für Container-Stellplätze</i>
46290000	Erträge aus der Entschädigungszahlung Retentionsraum Industriegebiet Metsä <i>Auflösungsertrag pRAP Entschädigungszahlung Retentionsraum Industriegebiet Metsä (2019-2048)</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Verbrauchsabrechnung inkl. Wiederkehrender Beitrag Abwasser für gemeindeeigene Grundstücke</i>
56810000	Grundsteuer <i>Grundsteuer für gemeindeeigene Grundstücke</i>

ENTWURF

Teilergebnisplan 2026

11.4.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	720	720	720	720
44120000	Mieten und Pachten	0,00	0	720	720	720	720
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	110	0	0	0	0
46113000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Verm. Gegenst. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro	0,00	110	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	110	720	720	720	720
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.265,06	32.300	29.400	28.658	28.716	28.775
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.454,57	4.500	4.500	4.545	4.590	4.636
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	314,20	300	1.100	300	300	300
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.033,88	1.000	1.300	1.313	1.326	1.339
52350000	Fahrzeugunterhaltung	10.006,87	18.000	14.000	14.000	14.000	14.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	2.833,35	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	622,19	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E11	- Abschreibungen	0,00	45.810	8.870	9.800	9.380	8.990
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	2.110	2.110	2.110	2.110	2.110
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	43.700	6.760	7.690	7.270	6.880
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.250,69	2.150	2.670	2.692	2.715	2.738
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	335,76	340	340	340	340	340
56410000	Versicherungsbeiträge	1.664,53	1.710	2.230	2.252	2.275	2.298
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	93,60	100	100	100	100	100
56990000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	156,80	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.515,75	80.260	40.940	41.150	40.811	40.503
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21.515,75	-80.150	-40.220	-40.430	-40.091	-39.783
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-21.515,75	-80.150	-40.220	-40.430	-40.091	-39.783
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) des Teilhaushalts	-21.515,75	-80.150	-40.220	-40.430	-40.091	-39.783

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-5.959,45	-7.910	-8.290	-7.548	-7.606	-7.665
11.4.300.02	Fahrzeuge	-12.100,76	-61.940	-21.620	-22.572	-22.405	-22.408
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-3.455,54	-10.300	-10.310	-10.310	-10.080	-9.710

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44120000	Mieten und Pachten <i>Garagenvermietung</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2026</i> <i>300 EUR Allgemeine Unterhaltung</i> <i>800 EUR Räumung und Befestigung Lagerfläche Bauhofplatz</i> <i>HPL 2027</i> <i>300 EUR Allgemeine Unterhaltung</i>
52350000	Fahrzeugunterhaltung <i>14.000 EUR Kraftstoff, Reparaturen etc. Gemeindefahrzeuge</i>
52360000	Geräte, Gebrauchsgegenstände inklusive Anschaffung kleinerer Gegenstände bis 60 EUR netto <i>Pauschalansatz Geräte, Gebrauchsgegenstände einschl. Reparaturen etc.</i>
52370000	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>Jährliche Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>

ENTWURF

Teilergebnisplan 2026

28.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	410,00	410	410	410	410	410
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	410,00	410	410	410	410	410
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	410,00	410	410	410	410	410
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	733,59	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	733,59	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	733,59	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-323,59	-890	-890	-890	-890	-890
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-323,59	-890	-890	-890	-890	-890
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) des Teilhaushalts	-323,59	-890	-890	-890	-890	-890

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
28.1.100.08	Seniorenfeier	-323,59	-890	-890	-890	-890	-890

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

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

52490000 Sonstige soziale Leistungen -Seniorenfeier-
Kosten für die Durchführung der jährlichen Seniorenfeier

Teilergebnisplan 2026

36.2.100

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe: 36.2 Jugendarbeit
 Produkt: 36.2.100 Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.830,74	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	4.830,74	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.830,74	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52480000	<i>Sonstige bezogene Leistungen</i>	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.830,74	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	4.830,74	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) des Teilhaushalts	4.830,74	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
36.2.100.00	Jugendarbeit	4.830,74	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen - Jugendarbeit HPL 2026 2.000 EUR Erträge aus Veranstaltungen und Sponsoring für die Jugendarbeit
52480000	Sonstige bezogene Leistungen - Jugendarbeit HPL 2026 2.000 EUR Sachkosten für die Durchführung von Veranstaltungen im Rahmen der Jugendarbeit (s. Erträge SK 4429)

Teilergebnisplan 2026

36.6.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	660	660	660	660	660
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	660	660	660	660	660
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	660	660	660	660	660
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.329,11	4.200	4.350	4.358	4.365	4.373
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	574,71	600	750	758	765	773
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	13.754,40	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
E11	- Abschreibungen	0,00	4.540	5.570	6.670	6.670	6.670
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	4.540	5.570	6.670	6.670	6.670
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.329,11	8.740	9.920	11.028	11.035	11.043
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-14.329,11	-8.080	-9.260	-10.368	-10.375	-10.383
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-14.329,11	-8.080	-9.260	-10.368	-10.375	-10.383
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) des Teilhaushalts	-14.329,11	-8.080	-9.260	-10.368	-10.375	-10.383

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-14.329,11	-8.080	-9.260	-10.368	-10.375	-10.383

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52200000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
Wiederkehrender Beitrag Abwasser
 52330000 Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens
 3.000 EUR Unterhaltungsaufwendungen Kinderspielplätze (Reparaturen Spielgeräte etc.)
 600 EUR Jährliche Sicherheitsprüfung der Spielgeräte

Teilergebnisplan 2026

42.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.116,09	1.200	1.200	1.212	1.224	1.236
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	1.116,09	1.200	1.200	1.212	1.224	1.236
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.116,09	1.200	1.200	1.212	1.224	1.236
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.116,09	1.200	1.200	1.212	1.224	1.236
56410000	<i>Versicherungsbeiträge</i>	1.116,09	1.200	1.200	1.212	1.224	1.236
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.116,09	1.200	1.200	1.212	1.224	1.236
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	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) des Teilhaushalts	0,00	0	0	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
42.1.100.00	Sportförderung	0,00	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

- 44290000 Sonstige Verwaltungs- und Betriebs- einnahmen
Erstattung des Versicherungsbeitrages für das Umkleidegebäude am Tennisplatz durch die Sportfreunde 09 Puderbach.
- 56410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
*Versicherungsbeitrag für das Umkleidegebäude am Tennisplatz.
 Der Betrag wird bei Sachkonto 44290000 von den Sportfreunden 09, Puderbach, erstattet.*

Teilergebnisplan 2026

51.1.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	96.000	103.000	0	0	0
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	3.000	0	0	0
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	96.000	100.000	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	96.000	103.000	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-96.000	-103.000	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-96.000	-103.000	0	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	0,00	-96.000	-103.000	0	0	0

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
51.1.200.00	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	0,00	-96.000	-103.000	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen
3.000 EUR Kosten für eine rechtliche Beratung durch die Kommunalberatung bzw. GStB für die Verträge mit einem Investor im Zusammenhang mit der Aufstellung eines Bebauungsplanes "Agri-Photovoltaik-Flächenanlage Niederdreis-Auf dem Kürbüsch" und möglicher späterer Beteiligung an der Anlage durch die Gemeinde.

56255000 Sächlicher Aufwand der Bauleitplanung
HPL 2026
Bebauungsplan Reichensteiner Weg/Ringstraße
22.000 EUR Planungsleistungen
7.000 EUR Schallschutzgutachten
7.000 EUR Geruchsgutachten
Bebauungsplan Neubaugebiet "Lanebach"
30.000 EUR Planungskosten mit Umweltbericht, Fachbeitrag Naturschutz und Grünlandkartierung
1.500 EUR Konzeptionelle Planung Außengebietsentwässerung
3.500 EUR Aktualisierung Verkehrsgutachten
20.000 EUR Artenschutzgutachten
9.000 EUR Schallschutzgutachten

Die Mittel wurden teilweise bereits im Vorjahr eingeplant, aber nicht verausgabt.

Teilergebnisplan 2026

51.1.300

Produktbereich: 51 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe: 51.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt: 51.1.300 Städtebausanierung Ortslage Puderbach

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	90.770	90.770	90.770	90.770	90.730
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	90.770	90.770	90.770	90.770	90.730
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	90.770	90.770	90.770	90.770	90.730
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.674,68	5.600	4.200	4.242	4.284	4.327
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.674,68	5.600	4.200	4.242	4.284	4.327
E11	- Abschreibungen	0,00	126.770	126.770	126.770	126.770	126.650
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	19.830	19.830	19.830	19.830	19.830
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	102.120	102.120	102.120	102.120	102.120
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	4.820	4.820	4.820	4.820	4.700
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.272,01	990	500	32.500	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	500	500	32.500	0	0
56810000	Grundsteuer	486,61	490	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	785,40	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.946,69	133.360	131.470	163.512	131.054	130.977
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.946,69	-42.590	-40.700	-72.742	-40.284	-40.247
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-5.946,69	-42.590	-40.700	-72.742	-40.284	-40.247
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) des Teilhaushalts	-5.946,69	-42.590	-40.700	-72.742	-40.284	-40.247

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
51.1.300.00	Städtebausanierung Ortslage Puderbach	-5.946,69	-42.090	-40.200	-40.242	-40.284	-40.247
51.1.300.01	Dorfmoderation	0,00	-500	-500	-32.500	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungsertrag SoPo aus Zuwendungen des Sanierungsprogramms</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>2.500 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser/Wiederkehrender Beitrag Platz Ortsmitte 1.700 EUR Strom f. Platz Ortsmitte</i>
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände Sanierungszuschüsse <i>Afa für geleistete Zuwendungen für private Maßnahmen im Sanierungsgebiet</i>
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten <i>HPL 2026 500 EUR Anfinanzierung zur Erstellung eines Dorferneuerungskonzeptes und Durchführung einer Dorfmoderation</i> <i>HPL 2027 16.500 EUR Kosten für die Erstellung eines Dorferneuerungskonzeptes 16.000 EUR Kosten zur Durchführung einer Dorfmoderation</i> <i>Erneute Veranschlagung. Die Maßnahme war bereits in 2025 eingeplant und konnte bisher noch nicht umgesetzt werden. Hier ist eine Landesförderung in Höhe von 90 Prozent der Kosten möglich. Eine Antragstellung steht noch aus.</i>
56810000	Grundsteuer <i>Grundsteuer B</i>

ENTWURF

Teilergebnisplan 2026

54.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	89.740	56.320	77.020	73.370	73.290
41510000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>	0,00	89.740	56.320	77.020	73.370	73.290
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	78.360	91.900	93.760	104.590	103.590
43710000	<i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte</i>	0,00	78.360	91.900	93.760	104.590	103.590
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.316,52	15.000	250	0	0	0
44290000	<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	3.316,52	15.000	250	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	73.691,67	75.160	70.200	70.200	70.200	70.200
46112000	<i>Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	0,00	260	0	0	0	0
46250000	<i>Konzessionsabgaben</i>	73.320,95	74.900	70.200	70.200	70.200	70.200
46999000	<i>Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)</i>	370,72	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	77.008,19	258.260	218.670	240.980	248.160	247.080
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	116.939,82	126.350	134.230	135.570	136.920	138.300
50221000	<i>Vergütungen an Arbeitnehmer</i>	90.525,31	97.250	103.320	104.350	105.390	106.450
50320000	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>	7.139,66	8.480	9.000	9.090	9.180	9.280
50420000	<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>	19.274,85	20.620	21.910	22.130	22.350	22.570
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.342,58	188.910	213.100	108.140	108.382	108.627
52200000	<i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	28.640,80	20.200	20.000	20.200	20.402	20.606
52320000	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	0,00	4.000	4.000	4.040	4.080	4.121
52330000	<i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	63.701,78	164.710	189.100	83.900	83.900	83.900
E11	- Abschreibungen	0,00	232.980	207.220	227.260	212.940	211.200
53210000	<i>Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	0,00	5.990	6.280	6.080	6.080	6.080
53410000	<i>Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	0,00	3.430	3.430	3.430	550	550
53510000	<i>Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)</i>	0,00	222.370	196.880	217.120	205.850	204.140
53810000	<i>Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA</i>	0,00	1.190	630	630	460	430
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	111.800,75	111.810	111.810	111.810	111.810	111.810
54131000	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe</i>	111.800,75	111.810	111.810	111.810	111.810	111.810
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.848,57	0	4.400	0	0	0
56250000	<i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen</i>	0,00	0	1.000	0	0	0
56999000	<i>Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)</i>	8.848,57	0	3.400	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	329.931,72	660.050	670.760	582.780	570.052	569.937
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-252.923,53	-401.790	-452.090	-341.800	-321.892	-322.857
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-252.923,53	-401.790	-452.090	-341.800	-321.892	-322.857
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) des Teilhaushalts	-252.923,53	-401.790	-452.090	-341.800	-321.892	-322.857

Teilergebnisplan 2026

54.1.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-256.168,95	-330.980	-351.730	-315.490	-295.880	-296.641
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-63.012,73	-145.710	-170.560	-96.510	-96.212	-96.416
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	66.258,15	74.900	70.200	70.200	70.200	70.200

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebs- einnahmen <i>HPL 2026</i> <i>250 EUR Kostenerstattungen aufgrund Beschädigungen Straßenbeleuchtung</i>
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden <i>Gewinn aus der Veräußerung von Grundstückspartzellen (s. SK 04824)</i>
46250000	Konzessionsabgaben <i>64.700 EUR Konzessionsabgabe der Syna</i> <i>5.500 EUR Konzessionsabgabe der EVM</i>
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Winterdienst (Streusalz)</i>
52330000	Unterhaltung d. sonst.unbewegl.Vermögens <i>HPL 2026</i> <i>22.000 EUR Allgemeine Straßenunterhaltung</i> <i>4.000 EUR Erstellung Baumkataster</i> <i>5.000 EUR Erneuerung von Straßennamenschildern (Erneute Veranschlagung)</i> <i>1.000 EUR Baumfäll- bzw. Baumpflegearbeiten nach Erstellung des Baumkatasters</i> <i>15.000 EUR Sanierung Schlaglöcher</i> <i>2.800 EUR Brückenprüfung</i> <i>9.500 EUR Bauwerksprüfung (hierunter fallen u.a. Stützmauern)</i> <i>HPL 2027</i> <i>22.000 EUR Allgemeine Straßenunterhaltung</i> <i>2.400 EUR Fortführung Baumkataster</i> <i>1.000 EUR Baumfäll- bzw. Baumpflegearbeiten nach Erstellung des Baumkatasters</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> <i>1.500 EUR Gestattungsvertrag Syna</i> <i>25.000 EUR Wartungs- und Betriebsführung</i> <i>12.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i> <i>20.000 EUR Servicefälle / Tiefbau</i> <i>5.000 EUR Erneuerung Mastfundament Finkenweg (Haberscheid)</i> <i>500 EUR Weihnachtsbeleuchtung</i> <i>14.300 EUR Turmstation Hofstraße</i> <i>51.500 EUR Erneuerung Erdkabel und STB-Verteiler Hauptstraße/Parkplatz FFW</i>
54131000	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd.Zwecke a.öffentl.wirtschaftl.Untern <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation</i> <i>Nach vorliegender Preiskalkulation haben die Verbandsgemeindewerke ab 2023 den Beitrag für die Straßenoberflächenentwässerung der Gemeindestraßen auf 0,95 EUR/qm erhöht. Von einer weiteren Erhöhung wird nach aktuellem Stand seitens der Verbandsgemeindewerke abgesehen.</i>
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen <i>HPL 2026</i> <i>1.000 EUR Erstellung eines Verkehrswertgutachtens für ein Grundstück in der Steimeler Straße</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Elektrizitätsversorgung <i>Anpassung Konzessionsabgabe</i> Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) <i>HPL 2026</i> <i>3.400 EUR Stromkosten für Straßenbeleuchtung Werother Weg für den Zeitraum 30.03.22-31.12.22</i>

Teilergebnisplan 2026

54.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	760	760	760	760	760
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	760	760	760	760	760
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	0,00	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	90	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	90	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.270	2.180	2.180	2.180	2.180
E11	- Abschreibungen	0,00	2.810	2.810	2.810	2.810	2.810
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	200	200	200	200	200
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	360	360	360	360	360
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	2.240	2.240	2.240	2.240	2.240
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	10	10	10	10	10
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	2.810	2.810	2.810	2.810	2.810
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-540	-630	-630	-630	-630
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-540	-630	-630	-630	-630
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) des Teilhaushalts	0,00	-540	-630	-630	-630	-630

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	0,00	-540	-630	-630	-630	-630

Teilergebnisplan 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	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	15.120	15.120	19.710	19.710	19.710
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	15.120	15.120	19.710	19.710	19.710
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	0,00	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	18.870	18.870	23.460	23.460	23.460
E11	- Abschreibungen	0,00	33.940	33.650	39.240	39.240	39.240
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	33.940	33.650	39.240	39.240	39.240
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	33.940	33.650	39.240	39.240	39.240
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-15.070	-14.780	-15.780	-15.780	-15.780
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-15.070	-14.780	-15.780	-15.780	-15.780
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) des Teilhaushalts	0,00	-15.070	-14.780	-15.780	-15.780	-15.780

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
54.3.100.01	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	0,00	-15.070	-14.780	-15.780	-15.780	-15.780

Teilergebnisplan 2026

55.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	370	370	370	260	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	370	370	370	260	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	620	620	620	620	620
46291000	Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen	0,00	620	620	620	620	620
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	990	990	990	880	620
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.990,45	14.490	15.360	15.510	15.670	15.820
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	10.839,81	11.140	11.820	11.940	12.060	12.180
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	830,60	980	1.030	1.040	1.050	1.060
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.320,04	2.370	2.510	2.530	2.560	2.580
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.891,68	1.650	29.350	1.654	1.657	1.661
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	182,32	350	350	354	357	361
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.709,36	1.300	29.000	1.300	1.300	1.300
E11	- Abschreibungen	0,00	440	440	440	330	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	440	440	440	330	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	200	0	0	0	0
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	200	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.882,13	16.780	45.150	17.604	17.657	17.481
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.882,13	-15.790	-44.160	-16.614	-16.777	-16.861
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-15.882,13	-15.790	-44.160	-16.614	-16.777	-16.861
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) des Teilhaushalts	-15.882,13	-15.790	-44.160	-16.614	-16.777	-16.861

Produktübersicht	Leistung	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-15.882,13	-15.790	-44.160	-16.614	-16.777	-16.861

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46291000	Erträge aus der Bereitstellung von Ausgleichsflächen <i>Auflösungsertrag pRAP landespflegerischer Ausgleich Burgruine Reichenstein (2009-2038)</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2026</i> 1.300 EUR Maßnahmen zur Verschönerung des Ortsbildes durch Blumenschmuck, Aufstellen von Ruhebänken, Baumbepflanzungen etc. 3.700 EUR Mehraufwand für die Beschaffung von Nistkästen, Vogelfutter etc. 24.000 EUR Pflege- und Mulcharbeiten im Tal zwischen Wollbachstraße und Im kleinen Flur

Teilergebnisplan 2026

55.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	3.640	3.620	3.620	3.620	3.580
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	3.640	3.620	3.620	3.620	3.580
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.296,00	40.500	40.500	40.905	41.314	41.727
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	44.296,00	40.500	40.500	40.905	41.314	41.727
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.018,14	7.590	36.390	9.338	9.346	9.315
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.088,14	6.090	34.590	7.520	7.510	7.460
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	4.930,00	1.500	1.800	1.818	1.836	1.855
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.986,99	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	1.986,99	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	61.301,13	51.730	80.510	53.863	54.280	54.622
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.696,13	30.770	32.720	33.050	33.370	33.700
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	18.192,86	23.680	25.180	25.430	25.680	25.940
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.524,10	2.070	2.200	2.220	2.240	2.260
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.979,17	5.020	5.340	5.400	5.450	5.500
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.212,21	26.800	96.930	19.559	19.619	19.679
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	6.452,81	7.500	5.600	5.656	5.713	5.770
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.580,90	17.900	89.930	12.500	12.500	12.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	178,50	300	300	303	306	309
52350000	Fahrzeugunterhaltung	0,00	400	400	400	400	400
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	300	300	300	300	300
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	400	400	400	400	400
E11	- Abschreibungen	0,00	13.410	13.710	13.710	13.680	13.540
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	11.980	11.980	11.980	11.980	11.950
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	1.430	1.730	1.730	1.700	1.590
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.255,47	2.080	3.110	2.302	2.324	2.347
56410000	Versicherungsbeiträge	2.112,54	2.000	2.200	2.222	2.244	2.267
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	74,40	80	80	80	80	80
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	4.068,53	0	830	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	81.163,81	73.060	146.470	68.621	68.993	69.266
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-19.862,68	-21.330	-65.960	-14.758	-14.713	-14.644
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-19.862,68	-21.330	-65.960	-14.758	-14.713	-14.644
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) des Teilhaushalts	-19.862,68	-21.330	-65.960	-14.758	-14.713	-14.644

Teilergebnisplan 2026

55.3.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.3.100.01	Friedhof Puderbach	-19.390,12	-20.830	-65.460	-14.258	-14.213	-14.144
55.3.100.02	Grabpflege Privatgräber	-472,56	-500	-500	-500	-500	-500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Friedhofsgebühren</i>
44243000	Erstattung von Ausgaben des Verw.-Haush. von kommunalen Gebietskörperschaften <i>Kostenanteil der Ortsgemeinde Dürrholz am Fehlbetrag des Friedhofs Puderbach gem. der bestehenden Zweckvereinbarung</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebs- einnahmen <i>Kostenerstattung für die Beseitigung von Grabstätten</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer - <i>Tariflohn für den Friedhofswärter (zeitanteilig mit 60 v.H.) und die Raumpflegerin</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>HPL 2026</i> 1.400 EUR <i>Abfallbeseitigungsgebühren</i> 2.100 EUR <i>Gas</i> 1.500 EUR <i>Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser</i> 600 EUR <i>Strom</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2026</i> 5.000 EUR <i>Grabaushub, allgemeine Reparatur und Unterhaltungsarbeiten</i> 2.000 EUR <i>Unvorhergesehene Unterhaltungsaufwendungen</i> 5.000 EUR <i>Grabplatten für Wiesengräber</i> 13.300 EUR <i>Entfernung alter Gräber</i> 64.100 EUR <i>Dachsanieierung Friedhofshalle</i>
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Grabpflege Hennemann) 500 EUR <i>Grabpflege Privatgräber</i>
56820000	KFZ-Steuer <i>Kubota Kleintraktor (anteilig 40 % Bauhof)</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Friedhof <i>HPL 2026</i> 830 EUR <i>Stromabrechnung Friedhofshalle 2024</i>

Teilergebnisplan 2026

55.5.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	43.090,00	51.090	44.620	43.090	43.090	43.090
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	43.090,00	43.090	43.090	43.090	43.090	43.090
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	7.910	1.500	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	90	30	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.016,65	47.030	57.720	58.133	58.550	58.971
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	61.570,87	30.600	41.290	41.703	42.120	42.541
44120000	Mieten und Pachten	16.445,78	16.430	16.430	16.430	16.430	16.430
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.187,50	17.500	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.187,50	17.500	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.000,01	0	0	0	0	0
46290000	Sonstige laufende Erträge	1.000,01	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	124.294,16	115.620	102.340	101.223	101.640	102.061
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.951,98	114.600	126.960	124.320	124.320	124.320
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.129,53	48.600	55.960	53.320	53.320	53.320
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	17.900,19	11.200	6.000	6.000	6.000	6.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	109.922,26	54.800	65.000	65.000	65.000	65.000
E11	- Abschreibungen	0,00	450	590	1.110	1.110	1.110
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	360	560	1.110	1.110	1.110
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	90	30	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	11.076,91	12.000	12.430	12.430	12.430	12.430
56410000	Versicherungsbeiträge	6.242,89	6.350	6.500	6.500	6.500	6.500
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.121,38	1.130	1.130	1.130	1.130	1.130
56810000	Grundsteuer	1.344,04	1.400	3.000	3.000	3.000	3.000
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	420	0	0	0	0
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	300	300	300	300	300
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	2.368,60	2.400	1.500	1.500	1.500	1.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	145.028,89	127.050	139.980	137.860	137.860	137.860
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-20.734,73	-11.430	-37.640	-36.637	-36.220	-35.799
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-20.734,73	-11.430	-37.640	-36.637	-36.220	-35.799
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) des Teilhaushalts	-20.734,73	-11.430	-37.640	-36.637	-36.220	-35.799

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	-37.180,51	-27.560	-53.770	-52.767	-52.350	-51.929
55.5.100.02	Jagdwesen	16.445,78	16.130	16.130	16.130	16.130	16.130

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund <i>43.090 EUR Förderung vom Bund für klimaangepasstes Waldmanagement</i>
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>HPL 2026 1.500 EUR Förderung für Gefahrenabwehr</i>
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungserträge SoPo aus Zuwendungen vom Land für Forstwege</i>
44120000	Mieten und Pachten <i>Einnahmen aus der Jagdverpachtung 8.740 EUR Teilbezirk I 2.770 EUR Teilbezirk II (Eigenjagdbezirk) 4.920 EUR Teilbezirk III</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Puderbach zum 31.12.2012 wurden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. Nach Ausscheiden des staatl. Revierbeamten beschäftigt die Verbandsgemeinde Puderbach ab 2020 eine kommunale Revierbeamtin. Die Kosten werden durch die Ortsgemeinden des ehem. Forstzweckverbandes Puderbach erstattet. Ab dem Jahr 2025 werden wieder erstmalig Forstwirte bei der Verbandsgemeinde Puderbach ausgebildet. Hier fallen im Jahr 2025 Kosten für die Einrichtung der Ausbildungsstätte, sowie Sach- und Personalkosten der Auszubildenden an. Nach der Einrichtung der Ausbildungsstätte in 2025, sind in den Folgejahren nur Sach- und Personalkosten der Auszubildenden geplant.</i> <i>41.420 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (kommunale Revierbeamtin, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam- 11.620 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Ausbildung Forstwirte, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungswirksam-</i> Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>2.920 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Versorgungskasse Revierbeamtin, Rückstellungen und Abschreibungen ehem. Forstzweckverband Puderbach -zahlungsunwirksam-</i>
56410000	Versicherung, Schadensfälle, Sonstiges <i>Waldbrandversicherung und Beitrag zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. -Nettoverbuchung- <i>Mitgliedsbeitrag an den Waldbesitzerverband und Holzzertifizierung</i>
56920000	Verfügunngsmittel -Nettoverbuchung- <i>Waldbegehung</i>
56990000	Auskehranspruch Fürst zu Wied <i>Jagdpatchanteil aus den Teilbezirken I und II im Jagdbezirk Puderbach gem. vertraglicher Vereinbarung an den Fürst zu Wied für das lfd. Jahr</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>1.500 EUR Beitragsvorschuss zur landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft (Anteil für Vorjahre)</i>

Teilergebnisplan 2026

55.5.900

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	16.370	16.370	16.370	16.370	16.370
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	16.370	16.370	16.370	16.370	16.370
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	21.770	15.670	15.670	15.670	13.800
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	21.770	15.670	15.670	15.670	13.800
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	38.140	32.040	32.040	32.040	30.170
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	16.430	16.430	16.430	16.430	16.430
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	16.430	16.430	16.430	16.430	16.430
E11	- Abschreibungen	0,00	38.150	32.050	32.050	32.050	30.180
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	38.150	32.050	32.050	32.050	30.180
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	15.919,21	0	0	0	0	0
56590000	Sonstige Aufwendungen	15.919,21	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.919,21	54.580	48.480	48.480	48.480	46.610
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.919,21	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-15.919,21	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440
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) des Teilhaushalts	-15.919,21	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Leistung	Bezeichnung						
in EUR							
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-15.919,21	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440	-16.440

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte <i>Auflösungserträge SoPo aus Zuwendungen im Rahmen des Flurbereinigungsverfahrens für landwirtschaftliche Wege</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>Jagdrecht abzügl. Umsatzsteuer</i>

Teilergebnisplan 2026

57.1.100

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.1 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.1.100 Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet an der Urbacher Straße

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	16.510	16.510	33.020	33.020	33.020
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	16.510	16.510	33.020	33.020	33.020
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	16.510	16.510	33.020	33.020	33.020
E11	- Abschreibungen	0,00	52.290	107.150	107.150	107.150	107.150
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	52.290	107.150	107.150	107.150	107.150
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	52.290	107.150	107.150	107.150	107.150
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-35.780	-90.640	-74.130	-74.130	-74.130
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-35.780	-90.640	-74.130	-74.130	-74.130
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) des Teilhaushalts	0,00	-35.780	-90.640	-74.130	-74.130	-74.130

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
57.1.100.00	Kommunale Wirtschaftsförderung Industriegebiet an der Urbacher Straße	0,00	-35.780	-90.640	-74.130	-74.130	-74.130

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Auflösungserträge aus der Auflösung des SoPo Zuwendung für die Erschließung Industriegebiet Urbacher Straße</i>
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte) <i>Afa Straßen Industriegebiet Urbacher Straße rechts und links</i>

Teilergebnisplan 2026

57.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	21.750	21.750	21.750	21.730	21.730
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	21.750	21.750	21.750	21.730	21.730
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.615,50	31.990	44.910	45.187	45.467	45.750
44120000	Mieten und Pachten	23.615,50	31.990	44.910	45.187	45.467	45.750
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	23.615,50	53.740	66.660	66.937	67.197	67.480
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.785,09	8.700	7.000	7.070	7.140	7.220
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	5.334,15	6.680	5.380	5.430	5.490	5.550
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	590	470	480	480	480
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.450,94	1.430	1.150	1.160	1.170	1.190
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.480,35	50.930	36.250	36.354	36.458	36.564
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	38.076,15	36.580	24.900	24.991	25.083	25.176
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	62.991,82	8.500	5.500	5.500	5.500	5.500
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.412,38	5.250	5.250	5.263	5.275	5.288
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	600	600	600	600	600
E11	- Abschreibungen	0,00	44.320	44.470	44.600	44.440	44.440
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	35.850	35.840	35.840	35.820	35.820
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	8.470	8.630	8.760	8.620	8.620
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	9.897,00	9.590	9.910	9.991	10.072	10.153
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	1.834,62	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
56410000	Versicherungsbeiträge	7.597,32	7.620	8.060	8.141	8.222	8.303
56810000	Grundsteuer	111,65	120	0	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	353,41	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	121.162,44	113.540	97.630	98.015	98.110	98.377
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-97.546,94	-59.800	-30.970	-31.078	-30.913	-30.897
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-97.546,94	-59.800	-30.970	-31.078	-30.913	-30.897
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) des Teilhaushalts	-97.546,94	-59.800	-30.970	-31.078	-30.913	-30.897

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
57.3.100.01	Dorfgemeinschaftshaus Puderbach	-30.839,91	-48.880	-30.630	-30.701	-30.579	-30.445
57.3.100.02	Grillhütten	-823,30	-1.820	-1.510	-1.521	-1.530	-1.541
57.3.100.04	Alter Bahnhof	-65.883,73	-9.100	1.170	1.144	1.196	1.089

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44120000	Mieten und Pachten 5.000 EUR geschätzte Nebenkosten für die Vermietung der Räumlichkeiten im ehem. Bahnhof an die Jugendpflege (Gas, Strom und Wasser/Abwasser) Versicherungsbeitrag und Abfallbeseitigungsgebühren für den Teil der Jugendpflege werden direkt von der Verbandsgemeinde bezahlt. Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 1.200 EUR Benutzungsgebühren für die gemeindeeigene Grillhütte Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 1.500 EUR Benutzungsgebühren aus der Vermietung der Räumlichkeiten im ehem. Bahnhof 1.500 EUR Benutzungsgebühren aus der Vermietung der Räumlichkeiten im ehem. Bahnhof für kulturelle Veranstaltungen der VG Puderbach Mieten und Pachten 12.190 EUR Miete für die Vermietung von Räumlichkeiten im ehem. Bahnhof an die Jugendpflege der Verbandsgemeinde Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 12.000 EUR Benutzungsgebühren und Erstattung von Fernspreckgebühren aus der Vermietung von Räumlichkeiten im Gemeinschaftshaus, Mehreinnahmen aufgrund Anhebung des Mietzinses ab 2025. Mieten und Pachten 11.520 EUR Vermietung von Räumlichkeiten für Ausbildungsstätte Forstwirte
52200000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen 500 EUR Grillhütte Puderbach Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Ehem. Bahnhof 3.900 EUR Gas 3.300 EUR Strom 1.200 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser 200 EUR Abfallbeseitigung Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Dorfgemeinschaftshaus 7.200 EUR Gas 800 EUR Abfallbeseitigung 4.300 EUR Verbrauchsabrechnung Wasser/Abwasser 3.500 EUR Strom
52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 500 EUR Unterhaltungsaufwendungen Grillhütte Puderbach Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 2.000 EUR Unterhaltungsaufwendungen alter Bahnhof, Puderbach Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen HPL 2026 3.000 EUR Unterhaltungsaufwendungen Dorfgemeinschaftshaus
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 50 EUR Bewirtschaftungskosten Grillhütten Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen -Bahnhof- 1.200 EUR Bewirtschaftung Alter Bahnhof (Glas- und Rahmenreinigung, Inspektion Heizungsanlage Schornsteinfegerarbeiten E-Check) Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen 4.000 EUR Bewirtschaftungskosten DGH (Wartung Seilaufzug, Lüftungsanlage, Elektro etc.)
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 300 EUR Ergänzungen und Ersatzbeschaffungen ehem. Bahnhof Geräte, Gebrauchsgegenstände 300 EUR Ergänzungen und Ersatzbeschaffungen DGH
56340000	Geschäftsausgaben 700 EUR Telefongebühren Dorfgemeinschaftshaus 1.150 EUR Systemkosten Hotspot Dorfgemeinschaftshaus

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46290000	Sonstige laufende Erträge HPL 2026 100 EUR Einspeisevergütung Laufwasserkraftwerk <i>Im Rahmen von Fällungsarbeiten im Bereich des Holzbaches, beauftragt durch den LBM, kam es zur Beschädigung des Laufwasserkraftwerkes. Das Laufwasserkraftwerk musste daraufhin abgestellt werden. Ein Weiterbetrieb kann erst nach Reparatur des Schadens vorgenommen werden (s. SK 5233). Es wird daher mit einer deutlichen geringeren Einspeisevergütung gerechnet. Nach der Reparatur kann ab dem Jahr 2027 wieder mit höheren Einnahmen aus der Stromeinspeisung gerechnet werden. Für evtl. Schadensersatzansprüche wurden entsprechende Rechtsanwaltsgebühren berücksichtigt (s. SK 5625).</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens HPL 2026 3.000 EUR Unterhaltungspauschale Wasserkraftanlage 2.360 EUR Reparatur Schaden Rechenanlage nach Fällarbeiten durch das LBM <i>Die Mittel waren bereits im Vorjahr veranschlagt, wurden jedoch noch nicht verausgabt.</i>
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen HPL 2026 1.000 EUR Rechtsanwaltsgebühren für einen möglichen Rechtsstreit im Zusammenhang mit dem Schaden am Laufwasserkraftwerk <i>Die Mittel waren bereits im Vorjahr eingeplant, wurden jedoch noch nicht verausgabt.</i>

ENTWURF

Teilergebnisplan 2026

61.1.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.668.711,01	2.657.130	2.900.900	3.033.920	3.109.180	3.192.283
40110000	Grundsteuer A	6.536,43	7.160	8.970	8.950	8.930	8.910
40120000	Grundsteuer B	507.583,86	0	0	0	0	0
40130000	Gewerbesteuer	690.736,63	650.000	776.000	792.290	808.930	854.230
40150000	Grundsteuer B - unbebaute Grundstücke	0,00	32.850	39.850	40.360	40.890	41.420
40160000	Grundsteuer B - Wohngrundstücke	0,00	371.950	369.140	373.930	378.800	383.720
40170000	Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke	0,00	111.640	130.940	132.640	134.360	136.113
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.142.205,65	1.199.780	1.257.040	1.320.290	1.343.960	1.404.440
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	155.783,55	155.630	190.420	234.410	258.780	225.920
40330000	Hundesteuer	15.069,50	14.850	14.830	14.830	14.830	14.830
40521000	Familienleistungsausgleich	150.795,39	113.270	113.710	116.220	119.700	122.700
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	910.295,00	1.089.080	989.890	984.910	994.760	1.004.710
41110000	Schlüsselzuweisungen	369.994,00	506.380	393.540	397.480	401.460	405.470
41130000	Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	525.553,00	567.980	581.610	587.430	593.300	599.240
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	14.748,00	14.720	14.740	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	74.510	229.790	0	0
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	74.510	229.790	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.579.006,01	3.746.210	3.965.300	4.248.620	4.103.940	4.196.993
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.069.527,82	3.027.040	2.854.400	3.224.250	3.311.670	3.388.480
54310000	Gewerbesteuerumlage	58.571,82	55.490	66.250	67.640	69.060	72.930
54412000	Finanzausgleichsumlage	0,00	0	5.770	5.770	5.770	5.770
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.425.541,00	1.454.410	1.463.500	1.522.320	1.563.870	1.599.110
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	1.585.415,00	1.517.140	1.318.880	1.628.520	1.672.970	1.710.670
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0	229.790	0	0	0
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	0,00	0	229.790	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.069.527,82	3.027.040	3.084.190	3.224.250	3.311.670	3.388.480
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	509.478,19	719.170	881.110	1.024.370	792.270	808.513
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	509.478,19	719.170	881.110	1.024.370	792.270	808.513
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) des Teilhaushalts	509.478,19	719.170	881.110	1.024.370	792.270	808.513

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	509.478,19	719.170	881.110	1.024.370	792.270	808.513

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

40150000	Grundsteuer B - unbebaute Grundstücke <i>Aufgrund der immensen Messbetragsabweichungen im Rahmen der Grundsteuerreform hat die Ortsgemeinde von der Möglichkeit der Erhebung von differenzierten Hebesätzen Gebrauch gemacht.</i> <i>Hebesatz Grundsteuer B für unbebaute Grundstücke 1.150 v.H.</i>
40160000	Grundsteuer B - Wohngrundstücke <i>Aufgrund der immensen Messbetragsabweichungen im Rahmen der Grundsteuerreform hat die Ortsgemeinde von der Möglichkeit der Erhebung von differenzierten Hebesätzen Gebrauch gemacht.</i> <i>Hebesatz Grundsteuer B für Wohngrundstücke 680 v.H.</i>
40170000	Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke <i>Aufgrund der immensen Messbetragsabweichungen im Rahmen der Grundsteuerreform hat die Ortsgemeinde von der Möglichkeit der Erhebung von differenzierten Hebesätzen Gebrauch gemacht.</i> <i>Hebesatz Grundsteuer B für Geschäftsgrundstücke 1.150 v.H.</i>
40330000	Hundesteuer <i>Die Hundesteuersätze wurden zum 01.01.2024 angehoben.</i>
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land <i>296.850 EUR Schlüsselzuweisungen A</i> <i>96.690 EUR Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlage)</i>
41320000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land <i>Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KER-RP) bis 31.12.2026</i> <i>7.374 EUR 1/3 vom Land</i> <i>7.374 EUR 1/3 aus dem kommunalen Finanzausgleich</i> <hr/> <i>14.748 EUR</i> <i>1/3 ist als Konsolidierungsbeitrag von der Ortsgemeinde zu erbringen. Ein entsprechender Beschluss wurde am 02.10.12 durch den Ortsgemeinderat gefasst.</i>
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten <i>Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 38 GemHVO</i>

Teilergebnisplan 2026

61.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	442,90	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	442,90	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	442,90	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-442,90	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.220,94	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	567,00	0	0	0	0	0
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	18,94	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.635,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	101.658,74	100.770	92.280	88.390	84.990	81.860
57430000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.407,68	6.280	4.920	4.820	4.720	4.610
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	76.701,38	72.890	66.880	64.220	61.810	59.460
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	14.427,72	13.480	12.490	11.480	10.720	10.190
57514000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Girozentralen/Landesbanken	2.224,68	2.110	1.990	1.870	1.740	1.600
57519000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	71,28	10	0	0	0	0
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.826,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-97.437,80	-94.770	-86.280	-82.390	-78.990	-75.860
E20	Ordentliches Ergebnis	-97.880,70	-94.770	-86.280	-82.390	-78.990	-75.860
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) des Teilhaushalts	-97.880,70	-94.770	-86.280	-82.390	-78.990	-75.860

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-97.880,70	-94.770	-86.280	-82.390	-78.990	-75.860

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000 Verzinsung von Steuernachforderungen
Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben

57910000 GewSt Verzinsung Ausgabe
Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen getrennt nach Einnahmen und Ausgaben

Stellenplan für das Jahr 2026

A. Verbandsgemeindeverwaltung nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-/ Entgeltgruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll 2025	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2025	
A. Ortsgemeinde Puderbach nach Teilhaushalten					
Städtebausanierung Ortslage Puderbach (Pr. 5731-4-Bahnhof)					
1. Beschäftigte					
Raumpfleger/in	E-Gr. 2	0,070	0,070	0,070	geringfügig Beschäftigte
Gemeindestraßen (Pr. 5411-1)					
1. Beschäftigte					
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,90	0,90	0,90	
Gemeindearbeiterin	E-Gr. 5	0,00	0,90	0,00	
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,85	0,85	0,85	
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,50	0,50	0,50	
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,29	0,29	0,00	nicht besetzt
Öffentliches Grün, Landschaftsbau (Pr. 5511)					
1. Beschäftigte					
Gemeindearbeiter	E-Gr. 2	0,10	0,10	0,10	
Gemeindearbeiterin	E-Gr. 5	0,00	0,10	0,00	
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,15	0,15	0,15	
Friedhofs- und Bestattungswesen (Pr. 5531-1)					
1. Beschäftigte					
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,50	0,50	0,50	
Raumpfleger/in	E-Gr. 2	0,065	0,065	0,065	geringfügig Beschäftigte
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen (Pr. 5731-1-Gemeinschaftshaus)					
1. Beschäftigte					
Wirtschafterin / Raumpflegerin	E-Gr. 2	0,20	0,20	0,20	geringfügig Beschäftigte
Summe Beamte u. Beschäftigte					
		3,625	4,625	3,335	
im Teilhaushalt					

Übersicht				
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) ¹	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in € ²			
im Haushaltsjahr 2026	0			
im Haushaltsjahr 2027				
im Haushaltsjahr 2028				
...				
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	0	0

¹ Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**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																								
		2024	2025	2026	2027	2028	2029																								
		in € ²																													
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite																										
			-322.150	-73.850	140.080	175.210	206.977	226.103																							
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	197.663	181.360	159.070	151.920	140.600	132.110																							
	3	Zwischensumme	-519.813	-255.210	-18.990	23.290	66.377	93.993																							
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)			0	0	0	0																							
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0	-519.813	-255.210	-18.990	23.290	66.377	93.993																							
	<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Endfällige Kredite</th> </tr> <tr> <td>2026</td> <td>227.924,84</td> </tr> <tr> <td>2027</td> <td>36.201,13</td> </tr> <tr> <td>2028</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>später</td> <td>3.085.146,43</td> </tr> </table>		Endfällige Kredite		2026	227.924,84	2027	36.201,13	2028	0,00	später	3.085.146,43	<table border="1"> <tr> <th colspan="7">Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung³</th> </tr> <tr> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>						Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³								0	0	0	0	0
Endfällige Kredite																															
2026	227.924,84																														
2027	36.201,13																														
2028	0,00																														
später	3.085.146,43																														
Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³																															
	0	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 2024 ist noch nicht erstellt, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Finanzrechnung.																															

Bewirtschaftungsregeln

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

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand
Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).
2. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.
3. Kommunale Forstwirtschaft
Die Aufwendungen für den Unternehmereinsatz incl. Lohnkosten (Produkt / Sachkonto 55510001 / 5291) und der Sachkosten (Produkt / Sachkonto 55510001 / 5292) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
Mehrerträge beim Produkt 55510001 berechtigen zur Mehraufwendungen bei diesem Produkt.
4. Die Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4365 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet
5. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ²⁾				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Anleihen			
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	3.726.435,97	3.349.272,40	3.552.892,54
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	2.181.234,85	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾			
5	Summe der Kreditaufnahmen	5.907.670,82	3.349.272,40	3.552.892,54

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. Leasingsverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leibrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Die voraussichtliche Verschuldung pro Kopf der Bevölkerung beträgt bei
Einwohnern (Stand: 30.06.2025) per 31.12.2025 2.530
an Investitionskrediten 1.472,90 €
an Liquiditätskrediten 862,15 €

Die durchschnittliche Pro-Kopf-Verschuldung innerhalb des Landes Rheinland-Pfalz beträgt
per 31.12.2023 in Ortsgemeinden mit 1.000 bis 3.000 Einwohnern
an Investitionskrediten 586,00 €
an Liquiditätskrediten 355,00 €

Nachrichtlich:		
Verlauf der Verbindlichkeiten		
Stand per 31.12.2025		3.349.272,40 €
Ermächtigungsübertragung aus 2025		362.690,14 €
Planmäßige Tilgung lt. HPL 2026		-159.070,00 €
Voraussichtlicher Stand per 31.12.2026		3.552.892,54 €

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	Jahr	Betrag
			in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	313.247,89
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	177.812,43
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	374.838,33
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-251.680,15
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	-307.640,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	-265.560,00
7	Zwischensumme		41.018,50
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	169.370,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-7.933,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	10.893,00
11	Summe		213.348,50

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2022 bis 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich um die vorläufigen Ergebnisse aus der Ergebnisrechnung.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	472.287,65	188.703,86	283.583,79
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	439.155,69	192.643,34	246.512,35
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	391.144,71	191.448,08	199.696,63
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	-322.150,10	197.663,37	-519.813,47
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2025	817.398,42	179.500,77	637.897,65
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	140.080,00	159.070,00	-18.990,00
7	vorzutragender Betrag				828.886,95
8	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	175.210,00	151.920,00	23.290,00
9	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	206.977,00	140.600,00	66.377,00
10	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	226.103,00	132.110,00	93.993,00
11	Summe				1.012.546,95

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2022 bis 2025 liegen noch nicht vor, es handelt sich um die vorläufigen Ergebnisse aus der Finanzrechnung.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in € ¹⁾
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		9.462.967,52
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	-251.680,15	9.211.287,37
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-307.640,00	8.903.647,37
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-265.560,00	8.638.087,37
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	169.370,00	8.807.457,37
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-7.933,00	8.799.524,37
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	10.893,00	8.810.417,37

¹⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das vorläufige Ergebnis aus der Ergebnisrechnung.

Bilanz 2021**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2021	Stand zum 31.12.2021	Differenz
in EUR				
1	Anlagevermögen	17.960.040,46	17.925.373,28	-34.667,18
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	161.406,07	149.715,92	-11.690,15
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	58.548,47	54.015,69	-4.532,78
01210000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	58.548,47	54.015,69	-4.532,78
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	102.857,60	95.700,23	-7.157,37
01310000	Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	102.857,60	95.700,23	-7.157,37
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	17.798.634,39	17.775.657,36	-22.977,03
1.2.1	Wald, Forsten	3.632.123,97	3.632.172,21	48,24
02110000	Mischwald	897.398,89	897.398,89	0,00
02120000	Laubwald	910.321,24	910.321,24	0,00
02130000	Nadelwald	1.807.661,45	1.807.661,45	0,00
02140000	Gehölz	15.244,08	15.244,08	0,00
02190000	Sonstige	1.498,31	1.546,55	48,24
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.274.418,34	1.265.726,01	-8.692,33
02220000	Parkanlagen	186,99	186,99	0,00
02230000	Kleingartenanlagen, Gartenland	12.813,50	12.813,50	0,00
02250000	Kinderspielplätze	33.103,22	33.103,22	0,00
02290000	Sonstige	92.650,98	92.650,98	0,00
02310000	Ackerland	70.284,05	64.820,15	-5.463,90
02330000	Öd- und Unland	138,24	65,48	-72,76
02340000	Weideland	99.667,72	93.787,60	-5.880,12
02390000	Sonstige	4.150,43	4.150,43	0,00
02410000	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	33.165,20	33.165,20	0,00
02610000	Flüsse und Bäche	62.072,21	62.072,21	0,00
02690000	Sonstige	58.856,34	58.856,34	0,00
02930000	Industrie- und Gewergrundstücke	380.916,55	383.641,00	2.724,45
02960000	Bauland	41.716,47	41.716,47	0,00
02970000	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	5.617,59	5.617,59	0,00
02990000	sonstige unbebaute Grundstücke	379.078,85	379.078,85	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.001.712,46	2.953.705,58	-48.006,88
03190000	sonstige Wohnbauten	4.382,29	4.382,29	0,00
03910000	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	2.558.940,27	2.523.152,62	-35.787,65
03920000	Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)	213.457,31	209.048,38	-4.408,93
03930000	Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Warteallen	167.060,80	163.280,19	-3.780,61
03980000	sonstige Gebäude Bauhof	26.517,62	24.414,46	-2.103,16
03990000	sonstige Gebäude, Bauten	31.138,12	29.297,44	-1.840,68
03991000	Grillhütten	216,05	130,20	-85,85

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2021	Stand zum 31.12.2021	Differenz
in EUR				
1	Eigenkapital	8.960.302,89	9.081.298,10	120.995,21
1.1	Kapitalrücklage	8.333.520,15	8.960.302,89	626.782,74
20100000	Kapitalrücklage	8.333.520,15	8.960.302,89	626.782,74
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	626.782,74	120.995,21	-505.787,53
00099979	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	0,00	313.247,89	313.247,89
20300000	Ergebnisvortrag	626.782,74	-192.252,68	-819.035,42
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	6.181.544,46	7.185.681,64	1.004.137,18
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.782.105,37	6.772.467,34	990.361,97
23141000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	35.479,00	33.251,31	-2.227,69
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	2.806.921,59	2.722.395,01	-84.526,58
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	168.513,88	163.942,92	-4.570,96
23146000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	711,77	667,59	-44,18
23151000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	18.699,83	17.764,90	-934,93
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	11.326,40	8.212,22	-3.114,18
23249000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	249.559,81	220.280,31	-29.279,50
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	1.406.554,68	1.318.164,12	-88.390,56
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	974.501,14	2.177.951,69	1.203.450,55
23320000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.837,27	109.837,27	0,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.041.652,47	2.946.233,95	-95.418,52
23141000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	35.479,00	33.251,31	-2.227,69
23142000	Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	2.806.921,59	2.722.395,01	-84.526,58
23143000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	168.513,88	163.942,92	-4.570,96
23146000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	711,77	667,59	-44,18
23151000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	18.699,83	17.764,90	-934,93
23159000	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	11.326,40	8.212,22	-3.114,18
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.656.114,49	1.538.444,43	-117.670,06
23249000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	249.559,81	220.280,31	-29.279,50
23250000	Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	1.406.554,68	1.318.164,12	-88.390,56
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.084.338,41	2.287.788,96	1.203.450,55
23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	974.501,14	2.177.951,69	1.203.450,55
23320000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.837,27	109.837,27	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	399.439,09	413.214,30	13.775,21
23610000	Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	399.439,09	413.214,30	13.775,21

Bilanz 2021

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	01.01.2021	31.12.2021		
in EUR				
1.2.4	Infrastrukturvermögen	7.626.633,05	7.347.502,31	-279.130,74
04120000	Brücken	110.263,17	105.014,28	-5.248,89
04140000	ingenieurtechnische Anlagen	5.355,66	5.210,91	-144,75
04150000	Stützbauwerke	164.578,11	160.456,71	-4.121,40
04190000	Sonstige	18.608,33	17.508,33	-1.100,00
04730000	Abwassersammlungsanlagen	8.458,33	7.958,33	-500,00
04823000	Kreisstraßen	1.250,67	1.250,67	0,00
04824000	Gemeindestraßen	4.096.296,75	3.949.335,43	-146.961,32
04825000	Gehwege	558.239,19	536.335,54	-21.903,65
04826000	Straßenbegleitgrün	9.359,58	9.359,58	0,00
04829000	sonstige Straßen	5.412,91	5.412,91	0,00
04831000	Fußwege	29.258,52	29.258,52	0,00
04834000	landwirtschaftliche Wege	784.131,03	738.628,03	-45.503,00
04836000	forstwirtschaftliche Wege	37.428,08	33.541,42	-3.886,66
04839000	sonstige Wege	1.469,56	1.284,39	-185,17
04841000	Parkplätze	523.051,72	509.849,48	-13.202,24
04842000	Dorfplätze	824.967,68	818.760,18	-6.207,50
04849000	sonstige Plätze	2.250,72	2.151,06	-99,66
04851000	Kreisel	103.893,16	97.399,84	-6.493,32
04870000	Straßenbeleuchtung	334.196,34	312.202,45	-21.993,89
04960000	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	2.017,71	1.688,42	-329,29
04990000	Sonstige (u.a. Bachverrohrung, Weiheranlagen)	6.145,83	4.895,83	-1.250,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	2,00	2,00	0,00
06520000	ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	2,00	2,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	132.364,89	124.516,30	-7.848,59
07110000	Dienstfahrzeuge	38.968,27	34.284,46	-4.683,81
07150000	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00	0,00
07180000	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	6.245,09	3.765,41	-2.479,68
07190000	Sonstige Fahrzeuge	1.546,13	1.256,23	-289,90
07220000	Betriebstechnik	4.150,00	3.550,00	-600,00
07290000	Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	47.536,73	48.741,53	1.204,80
07310000	Betriebsvorrichtungen	33.917,67	32.917,67	-1.000,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	97.516,60	85.903,77	-11.612,83
08220000	Geschäftsausstattung	79.649,68	71.728,29	-7.921,39
08290000	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.866,92	14.175,48	-3.691,44
1.2.9	Pflanzen und Tiere	38.467,74	36.007,51	-2.460,23
08510000	Sonstige Pflanzungen	38.467,74	36.007,51	-2.460,23
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.995.395,34	2.330.121,67	334.726,33
09630000	Anlagen im Bau Baumaßnahmen	1.995.395,34	2.330.121,67	334.726,33
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	01.01.2021	31.12.2021		
in EUR				
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	63.189,00	62.719,00	-470,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	63.189,00	62.719,00	-470,00
24119000	Sonstige	63.189,00	62.719,00	-470,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	3.188.063,87	3.014.052,59	-174.011,28
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.277.031,26	2.088.327,40	-188.703,86
31510000	Investitionskredite von Banken	747.210,44	661.437,69	-85.772,75
31520000	Investitionskredite von Sparkassen	1.268.945,77	1.219.227,70	-49.718,07
31540000	Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken	144.920,05	121.927,01	-22.993,04
31593100	Euro-Währung (fester Zins)	115.955,00	85.735,00	-30.220,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.277.031,26	2.088.327,40	-188.703,86
31510000	Investitionskredite von Banken	747.210,44	661.437,69	-85.772,75
31520000	Investitionskredite von Sparkassen	1.268.945,77	1.219.227,70	-49.718,07
31540000	Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken	144.920,05	121.927,01	-22.993,04
31593100	Euro-Währung (fester Zins)	115.955,00	85.735,00	-30.220,00
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	-90.796,32	217.394,92	308.191,24
34590000	vom sonstigen privaten Bereich	-90.796,32	217.394,92	308.191,24
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-11.658,85	117.717,49	129.376,34
00099982	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-11.658,85	117.717,49	129.376,34
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.197,56	-3.712,97	-8.910,53
00099987	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.197,56	-3.712,97	-8.910,53
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	948.297,87	558.668,70	-389.629,17
00099985	Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	131.372,51	26.531,82	-104.840,69
32413200	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	977.441,55	977.441,55	0,00
37430100	laufendes Verrechnungskonto OG Puderbach	-275.968,57	-569.422,73	-293.454,16
37439000	Sonstige	14.215,16	17.913,18	3.698,02
37499000	Sonstige	101.237,22	106.204,88	4.967,66
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	59.992,35	35.657,05	-24.335,30
00099988	Sonstige Verbindlichkeiten	59.992,28	35.426,75	-24.565,53
37961000	Umsatzsteuer 7%	0,00	0,00	0,00
37962000	Umsatzsteuer 16%, 19 %	30,85	261,08	230,23

Bilanz 2021

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	01.01.2021	31.12.2021		
in EUR				
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	516.756,45	1.498.863,35	982.106,90
2.1	Vorräte	80.024,00	127.172,00	47.148,00
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	80.024,00	127.172,00	47.148,00
14310000	Fertige Erzeugnisse	80.024,00	127.172,00	47.148,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	532.858,79	1.275.565,01	742.706,22
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	312.832,37	1.217.359,17	904.526,80
00099961	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	62.604,00	28.550,00	-34.054,00
00099963	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	37.935,80	92.803,54	54.867,74
00099964	Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	204.227,00	1.089.542,00	885.315,00
00099965	Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	8.065,57	6.463,63	-1.601,94
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.356,50	425.252,48	419.895,98
00099992	Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	5.356,50	425.252,48	419.895,98
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	130.778,14	-380.079,48	-510.857,62
00099996	Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen	-30.601,66	-11.263,37	19.338,29
00099997	Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	161.379,80	-368.816,11	-530.195,91
00099998	Forderungen aus (sonstigen) Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	83.641,74	12.795,49	-70.846,25
00099993	Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	83.641,74	12.795,49	-70.846,25
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	250,04	237,35	-12,69
17519000	Sonstige	250,00	250,00	0,00
17932000	Vorsteuer 16 %, 19 %	-17,31	220,87	238,18
17933000	Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	0,00
17970000	Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	17,35	-233,52	-250,87
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	-96.126,34	96.126,34	192.252,68

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz	
	01.01.2021	31.12.2021		
in EUR				
37963000	Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	0,00
37965000	Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	-30,78	-30,78	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	83.696,69	80.485,30	-3.211,39
39110000	pRAP aus erhaltenen Zuwendungen	83.696,69	80.485,30	-3.211,39
Bilanzsumme	18.476.796,91	19.424.236,63	947.439,72	

Bilanz 2021

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2021	31.12.2021	
in EUR			
18310000 Kontokorrentguthaben	-192.252,68	-1.136,00	191.116,68
18340000 Sparguthaben	96.126,34	96.126,34	0,00
18600000 Kasse (Bargeld)	0,00	1.136,00	1.136,00
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	18.476.796,91	19.424.236,63	947.439,72

ENTWURF

Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Anlage KEF HPI. 2026

Hinweis:

Nach tel. Rücksprache vom 14.04.2014 mit Herrn Reimann, Kommunalaufsicht Neuwied, darf berücksichtigt werden, dass hier gegenüber den Vorjahresansätzen gewisse Erhöhungen bei den Haushaltsansätzen aufgrund gestiegener Lohnkosten (**tariflicher Erhöhungen**) in Ansatz gebracht wurden.

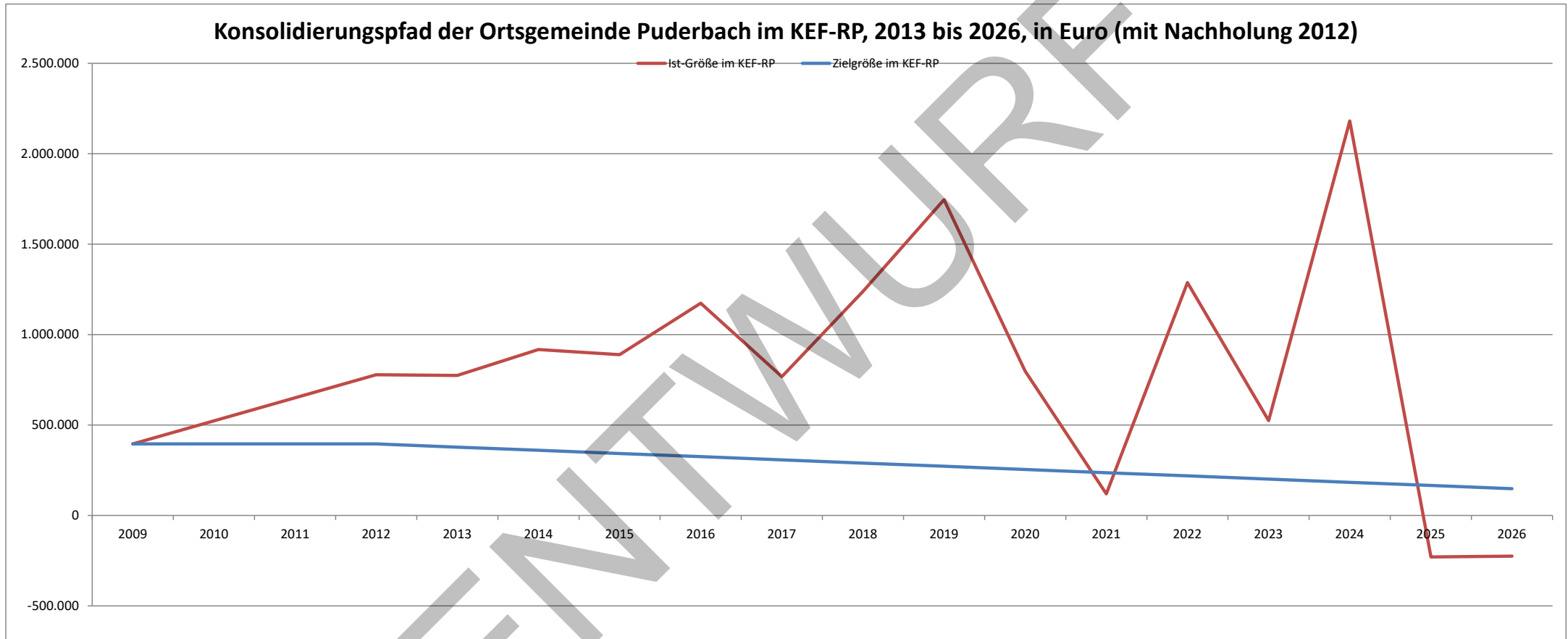
Deshalb wird entsprechend der Tarifierhöhung eine Ansatzerhöhung in Abzug gebracht

Dies ist vergleichbar mit der Regelung, dass bei den Realsteuerhebesätzen auch immer der Vergleich mit den im Zeitpunkt des KEF-Beitritts geltenden Hebesätzen für die Ermittlung des Konsolidierungsbeitrages massgeblich ist.

		Prozentuale Erhöhung gegenüber Referenzjahr 2013	Ermittlung prozentuale Erhöhung:
70221000	Vergütung an Arbeitnehmer	12,00%	gegenüber Vorjahr von 10% auf 12 % erhöht
70320000	Beiträge Versorgungskasse Arbeitnehmer	0,00%	seit 2013 keine Erhöhung
70420000	Beiträge Sozialversicherung Arbeitnehmer	0,00%	seit 2013 keine Erhöhung

Erläuterung der Konsolidierungsanteile:		
Haushaltsplanung 01.01.2026		
Rechnungsergebnis Referenzjahr 2012	Planansätze 2026 (40% der Gesamtlohnkosten)	
33.600,00 €		18.410,00 €
6.000,00 €		3.910,00 €
3.500,00 €		1.610,00 €

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	395.739	395.739	378.042	360.344	342.647	324.949	307.252	289.554	271.857	254.159	236.462	218.765	201.067	183.370	165.672	147.975
Ist-Größe	395.739	777.733	774.292	917.269	888.968	1.173.936	767.968	1.239.487	1.745.408	797.596	119.640	1.287.455	524.858	2.181.235	-229.317	-224.679



Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts- jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettotilgung (KEF-RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Geamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B Differenzierte Hebesätze	Hebesatz der Grund- steuer B *)	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
		Posten F 44				Posten F 35	Konto 4015- 4107		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
					Euro			in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
<i>Spalte</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
2026	-265.560	-18.990	5.899	-24.889	9.211.287	0	539.930	520	103.833	776.000	410	189.268	0

*) Die Ortsgemeinde Puderbach hat die folgenden differenzierten Hebesätze beschlossen:

Grundsteuer B für unbebaute Grundstücke 1.150 v.H.

Grundsteuer B für Wohngrundstücke 680 v.H.

Grundsteuer B für Nichtwohngrundstücke 1.150 v.H.