



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

Inhaltsverzeichnis

	Seiten		
1. Haushaltssatzung	1	-	2
2. Vorbericht	3	-	20
3. Gesamt-Ergebnis- und Finanzhaushalt	21	-	24
4. Teilergebnis- und Finanzhaushalt	25	-	26
5. Finanzplan B -Investitionsmassnahmen-	27	-	46
6. Produktübersicht	47	-	48
7. Produktbuch	49	-	69
8. Ergebnishaushalt auf Produktebene	70	-	97
9. Stellenplan			98
10. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen			99
11. Berechnung der freien Finanzspitze			100
12. Bewirtschaftungsregeln			101
Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen			102
13. und ähnlicher Vorgänge			
14. Übersicht Jahresergebnisse Ergebnishaushalt			103
15. Übersicht Jahresergebnisse Finanzhaushalt			104
16. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			105
17. Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt	106	-	108

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Raubach

für die Haushaltsjahre 2025/2026

vom 27.11.2025

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Neuwied als Aufsichtsbehörde vom 26.11.2025 hiermit bekannt gemacht wird:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden	Haushaltsjahr	
	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	3.264.020 €	3.126.210 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	3.486.970 €	2.954.760 €
der Jahresüberschuss / Jahresfehlbedarf auf	-222.950 €	171.450 €
2. im Finanzhaushalt		
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	72.090 €	79.120 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	335.230 €	287.490 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	912.970 €	630.950 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-577.740 €	-343.460 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	505.650 €	264.340 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	300.000 €
zusammen auf	0 €	300.000 €

§ 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 € 1.400.000 €

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

0 € 459.850 €

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

734.600 € 387.300 €

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (land- u. forstwirtschaftliche Betriebe) auf	345 v.H.	345 v.H.
- Grundsteuer B für unbebaute Grundstücke i.S.d. § 246 BewG auf	650 v.H.	650 v.H.
- Grundsteuer B für bebaute Grundstücke i.S.d. § 249 Abs. 1 Nr. 1 bis 4 BewG (Wohngrundstücke) auf	650 v.H.	650 v.H.
- Grundsteuer B für bebaute Grundstücke i.S.d. § 249 Abs. 1 Nr. 5 bis 8 BewG (Nichtwohngrundstücke) auf	1.700 v.H.	1.700 v.H.
- Gewerbesteuer auf	400 v.H.	400 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 Raubach	23,22 €	23,22 € /ha beitragspflichtiges Grundstück
--	---------	---

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2022 beträgt	6.440.149,87 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 beträgt	6.893.415,99 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt	6.910.115,99 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt	6.687.165,99 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 beträgt	6.858.615,99 €

§ 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.

Raubach, den 27.11.2025
Ortsgemeinde Raubach

(S.)

(Albrecht)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

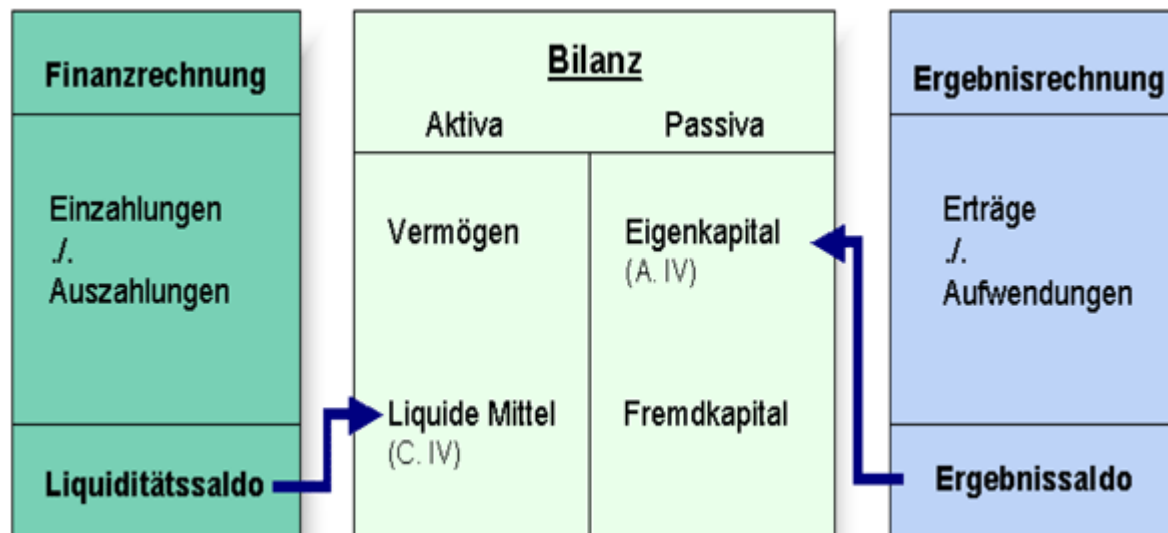
Einleitung:

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

Hierzu nachfolgend ein Überblick in Kurzform.

Der doppelte Haushalt im Überblick

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



Ergebnishaushalt

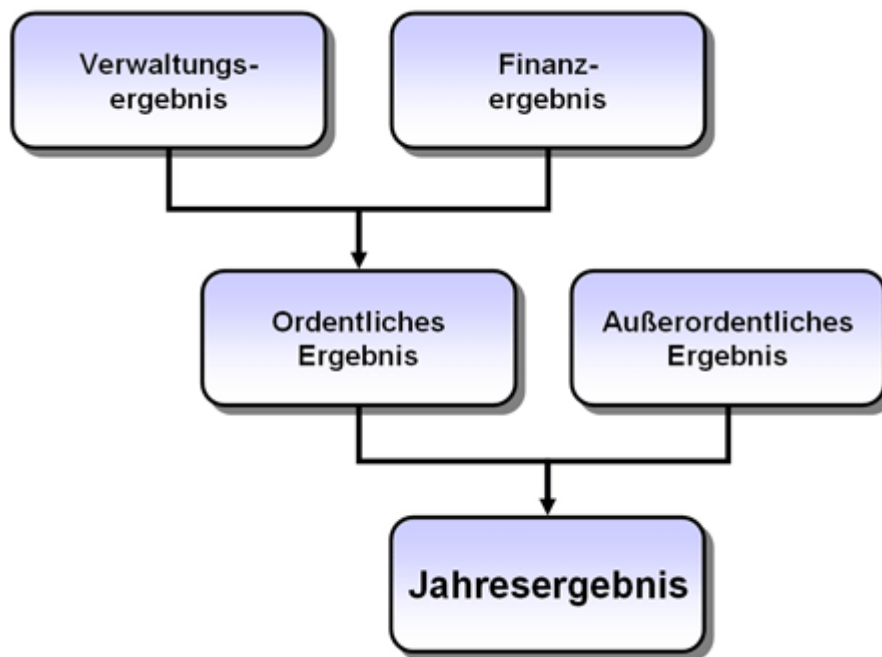
Die **Ergebnisrechnung bzw. der Ergebnishaushalt** entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung, die **periodengerecht** die beiden zentralen Rechengrößen von Aufwand (Ressourcenverbrauch) und Ertrag (Ressourcenaufkommen) abbildet. Die Rechengrößen Ertrag und Aufwand enthalten zahlungswirksame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

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

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

ausgewiesen.

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



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

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

Finanzhaushalt:

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

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

Teilhaushalte:

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

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

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

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

- Gewinnbringenden,
- kostendeckenden,
- subventionierten oder
- gar keinen

Preis zahlt.

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

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

Produkte sind also die bereitgestellten Güter und Dienstleistungen einer Kommune.

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

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

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

Stellenplan

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

Haushaltsausgleich

Ergebnishaushalt:

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

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

Finanzhaushalt

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

Bilanz

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

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

Eigenkapital

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

Analyse der doppelischen Haushaltsplanung 2025/2026 der Ortsgemeinde Raubach:

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

Die relevanten Plandaten des doppelischen Haushaltes der Ortsgemeinde Raubach 2025/2026 ergeben sich aus den beigefügten Auswertungen.

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

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

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

Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan 2024	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026	Abweichungen zum Haushalt 2024	
				2025	2026
Gesamtbetrag der Erträge	3.137.890 €	3.264.020 €	3.126.210 €	126.130 €	-11.680 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	3.121.190 €	3.486.970 €	2.954.760 €	365.780 €	-166.430 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.700 €	-222.950 €	171.450 €	-239.650 €	154.750 €

Der Ergebnishaushalt weist in 2025 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 222.950 € aus. In 2026 ergibt sich im Ergebnishaushalt ein Jahresüberschuss in Höhe von 171.450 €.

Die wesentlichen Veränderungen zu den Haushaltsansätzen des Vorjahres ergeben sich hauptsächlich durch den höheren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (1.011.550 €) und höheren Gewerbesteuererinnahmen (900.000 €). Da hier mit einer höheren Umlagebelastung in 2026 zu rechnen ist wird hier ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet (198.080 €), welcher in 2026 entsprechend aufgelöst wird. Die höhere Umlagebelastung im Ergebnishaushalt des Jahres 2026 kann so zumindest teilweise kompensiert werden. Weiter zu erwähnen sind 145.710 € Schlüsselzuweisung B, welche eine umlagefreie Einnahme darstellt, die hohen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die hohen Kreis- und Verbandsgemeindeumlagezahlungen. Darüber hinaus hat die Ortsgemeinde Raubach aufgrund der Neuerungen im Rahmen der Grundsteuerreform die Realsteuerhebesätze angehoben und in diesem Zusammenhang die differenzierten Hebesätze für die Grundsteuer B eingeführt.

Die Änderungen der Realsteuerhebesätze wurden wie folgt vorgenommen:

Steuerart	Hebesatz 2024	Hebesatz 2025
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	465 v.H.	
-unbebaute Grundstücke	-	650 v.H.
-Wohngrundstücke	-	650 v.H.
-Nichtwohngrundstücke	-	1.700 v.H.
Gewerbesteuer	400 v.H.	400 v.H.

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

nicht zahlungswirksame Vorgänge	2025	2026
Abschreibungen für abnutzbare Vermögensgegenstände	-217.680 €	-217.420 €
Zuführung zur Ehrensoldrückstellung	-7.770 €	-7.770 €
Auflösungserträge aus Baukostenzuschüsse	9.500 €	9.490 €
Auflösungserträge aus Zuwendungen	44.040 €	43.910 €
Auflösungserträge aus Beiträgen	64.870 €	64.960 €
Abschreibung für abnutzbare Vermögensgegenstände für ehm. FZV Raubach und Ausbildungsstätte Forstwirte (Kostenerstattung)	-130 €	-130 €
Erträge aus Auflösung "Sonstiger Verbindlichkeiten"	9.000 €	0 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.210 €	1.210 €
	-96.960 €	-105.750 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	198.080 €
Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-198.080 €	0 €
	-295.040 €	92.330 €

Per Saldo erfolgt hier aus Abschreibungen und Auflösungserträgen eine Belastung in 2025 in Höhe von 96.960 €. Wie bereits erwähnt, wird diese durch die nichtzahlungswirksame Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i.H.v. 198.080 € ergänzt, wodurch eine kumulierte Gesamtbelastung von 295.040 € zu berücksichtigen ist. In 2026 ist eine Gesamtbelastung aus Abschreibungen und Auflösungserträgen in Höhe von 105.750 € zu verzeichnen. Durch die Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i.H.v. 198.080 € erfolgt hier insgesamt eine Entlastung in Höhe von 92.330 €.

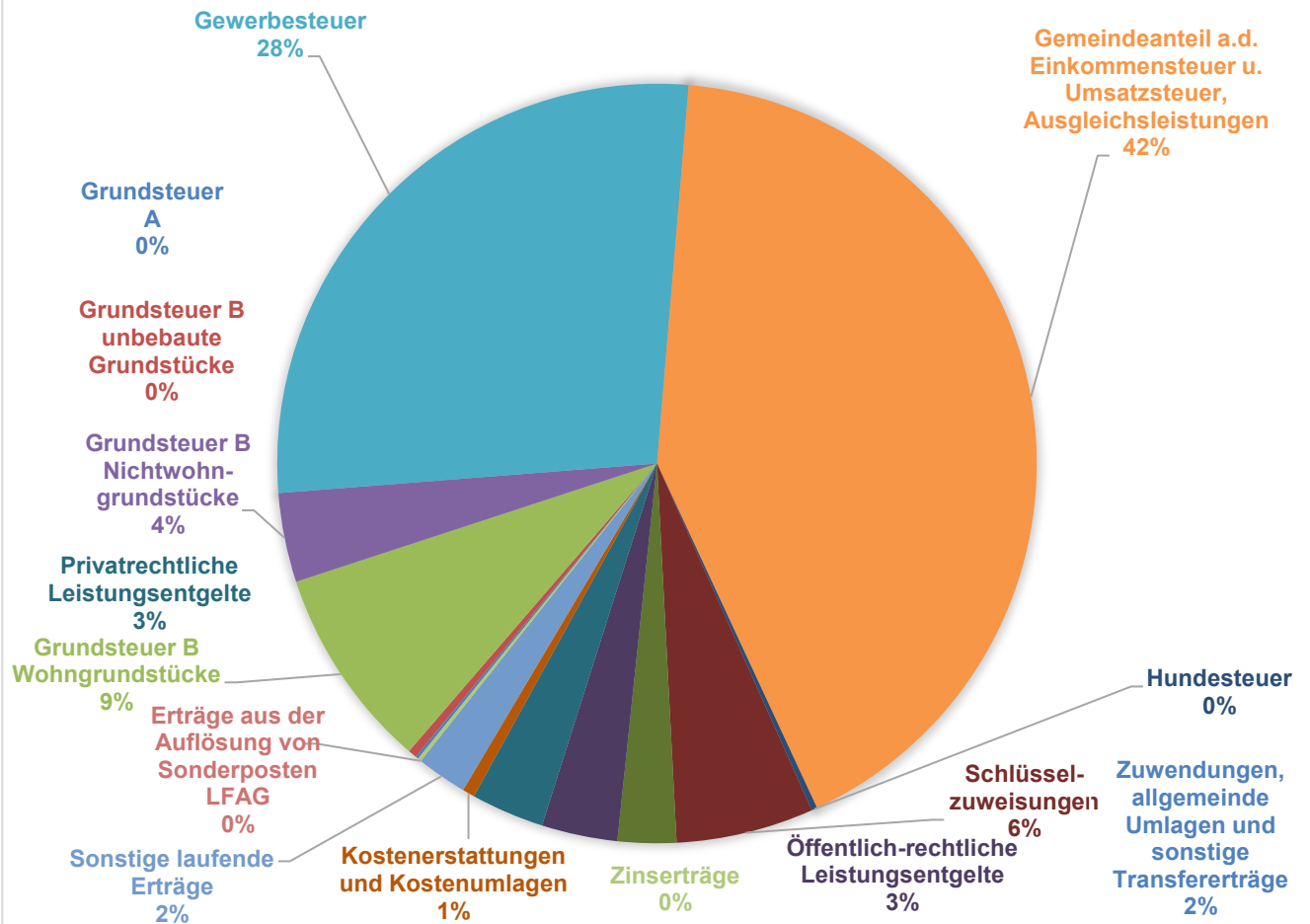
Die Abschreibungen und Auflösungserträge sind gegenüber dem Vorjahr fortgeschrieben.

Personalaufwendungen

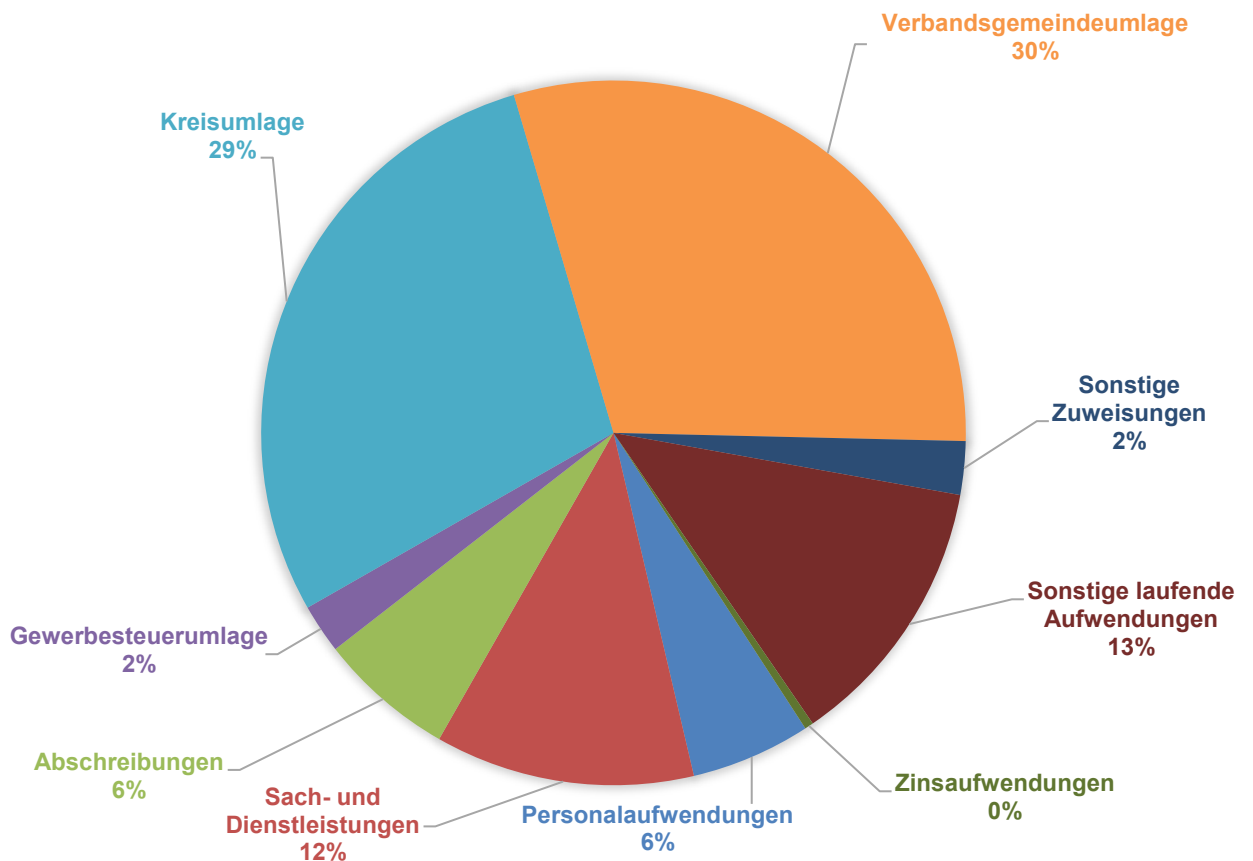
Die Personalaufwendungen sind im Ergebnishaushalt (Gesamtplan Nr. E9) mit 191.800 € ausgewiesen und liegen um rd. 10.000 € über dem Ansatz des Vorjahres (181.650 €), wobei für die vom Gemeindearbeiter erbrachten Leistungen an der Kindertagesstätte Raubach eine Kostenerstattung durch die VG Puderbach in Höhe von 14.900 € (rd. 20% der Gesamtlohnkosten) erfolgt.

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

ERTRÄGE ERGEBNISHAUSHALT



AUFWENDUNGEN ERGEBNISHAUSHALT



Finanzhaushalt

	Haushaltsplan 2024	Haushaltsplan 2025	Haushaltsplan 2026	Abweichungen zum Haushalt 2024	
				2025	2026
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-810 €	72.090 €	79.120 €	72.900 €	79.930 €

Der Finanzhaushalt im Jahr 2025 weist einen positiven Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 72.090 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich hier eine Verbesserung von 72.900 €. Im Jahr 2026 weist der Finanzhaushalt ebenfalls einen positiven Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von 79.120 € aus. Die Veränderungen im Finanzhaushalt im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich weitestgehend aus den vorgenannten Erläuterungen zum Ergebnishaushalt, weil diese Buchungsvorgänge überwiegend auch zahlungswirksam sind und somit den Finanzhaushalt ebenfalls berühren.

Der Finanzmittelfehlbetrag 2025, der sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (72.090 €) und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-577.740 €) ergibt, beträgt -505.650 €. Für die Tilgung von Investitionskrediten wurde ein Betrag von 54.160 € veranschlagt. Der Jahresfehlbetrag und die Tilgung vorhandener Investitionskredite werden durch die vorhandenen liquiden Mittel der Ortsgemeinde mit 559.810 € gedeckt. Es verbleibt für das laufende Haushaltsjahr eine positive „freie Finanzspitze“ von 17.930 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird somit erreicht.

Im Jahr 2026 beträgt der Jahresfehlbetrag 264.340 €, welcher sich aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 79.120 € und dem Saldo aus Investitionstätigkeit von 343.460 € ergibt. Zur Finanzierung der Investitionen wird mit der Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 300.000 € gerechnet. Die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten schlägt mit 53.820 € zu Buche. Für das Haushaltsjahr 2026 verbleibt ebenfalls eine positive „freie Finanzspitze“ von 25.300 €. Die Zielvorgabe zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit wird hier somit ebenfalls erreicht.

Die Ortsgemeinde Raubach verfügt zum 31.12.2024 über **liquide Mittel in Höhe von rund 1.225.460 €**. Diese reduzieren sich um 551.211,67 € für die Finanzierung der Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025. Unter Berücksichtigung der Plandaten für das Haushaltsjahr 2025 wird zum 31.12.2025 mit einem Stand der liquiden Mittel von ca. 114.440 € gerechnet, welcher sich zum 31.12.2026 planmäßig auf 96.280 € reduzieren wird.

Ab dem Haushaltsjahr 2023 muss der Höchstbetrag der Liquiditätskredite mit der Haushaltssatzung beschlossen werden. Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Liquiditätskredite) ist genehmigungspflichtig. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse können im laufenden Haushaltsjahr vorübergehend durch Schwankungen und Verzögerungen bei Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten entstehen. Der in der Haushaltssatzung 2025 festgesetzte Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 734.600 € setzt sich wie folgt zusammen:

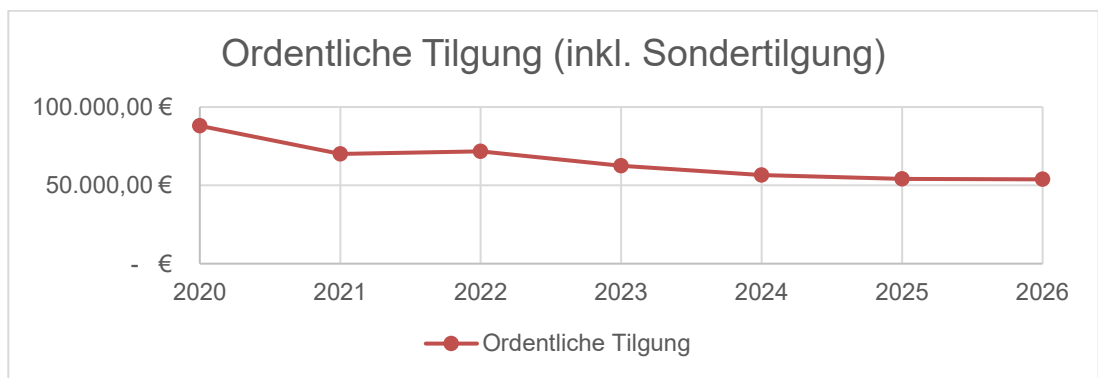
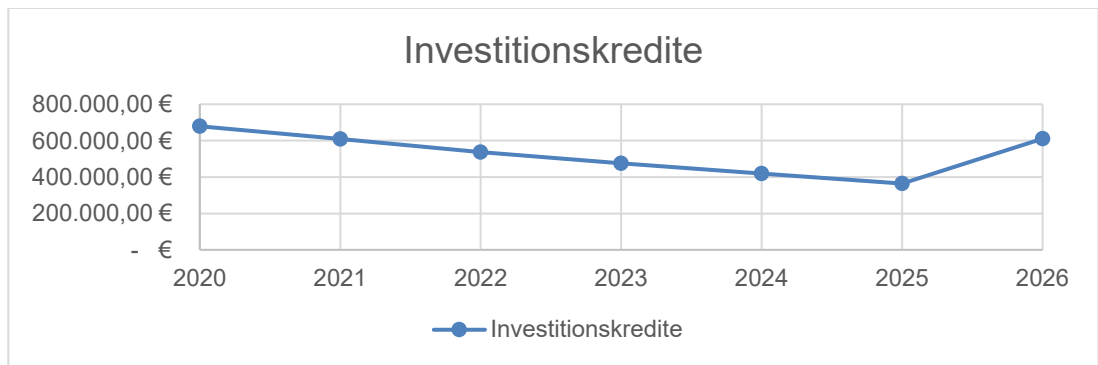
400.000,00 €	Gewerbesteuerschwankungen
334.510,00 €	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
<u>734.510,00 €</u>	Summe
734.600,00 €	gerundet

Für das Jahr 2026 wird der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von 387.300 € festgesetzt und setzt sich wie folgt zusammen:

100.000,00 €	Gewerbesteuerschwankungen
287.250,00 €	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
387.250,00 €	Summe
387.300,00 €	gerundet

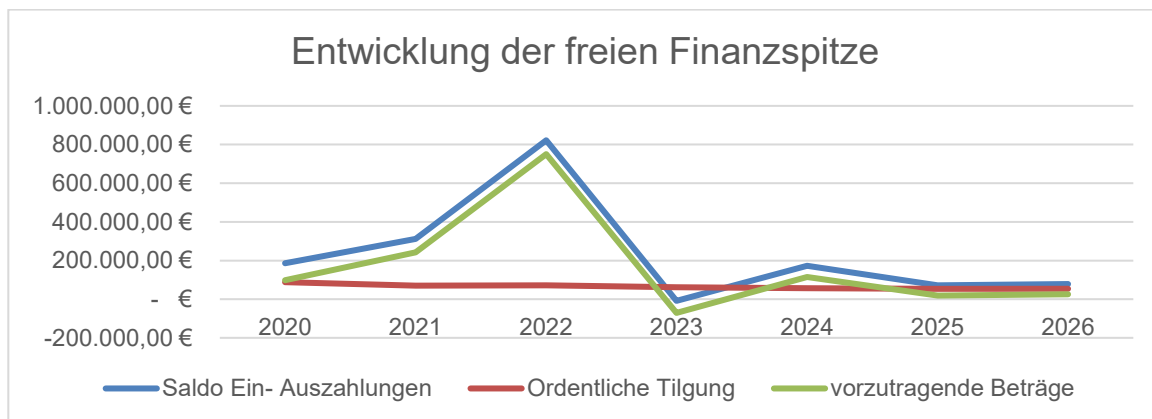
Entwicklung der Investitionskredite / ordentlichen Tilgung

Jahr	Investitionskredite	Ordentliche Tilgung
2020	679.023,17 €	87.985,95 €
2021	608.940,81 €	70.082,36 €
2022	537.344,91 €	71.595,90 €
2023	474.949,53 €	62.395,38 €
2024	418.399,96 €	56.549,57 €
2025	364.239,96 €	54.160,00 €
2026	610.419,96 €	53.820,00 €
		geplant



Entwicklung der sog. „freien Finanzspitze“

Jahr	Saldo Ein- Auszahlungen	Ordentliche Tilgung	vorzutragende Beträge
2020	185.491,99 €	87.985,95 €	97.506,04 €
2021	311.635,49 €	70.082,36 €	241.553,13 €
2022	821.929,30 €	71.595,90 €	750.333,40 €
2023	- 8.610,53 €	62.395,38 €	- 71.005,91 €
2024	171.915,72 €	56.549,57 €	115.366,15 €
2025	72.090,00 €	54.160,00 €	17.930,00 €
2026	79.120,00 €	53.820,00 €	25.300,00 €
		geplant	



Investitionsübersicht 2025

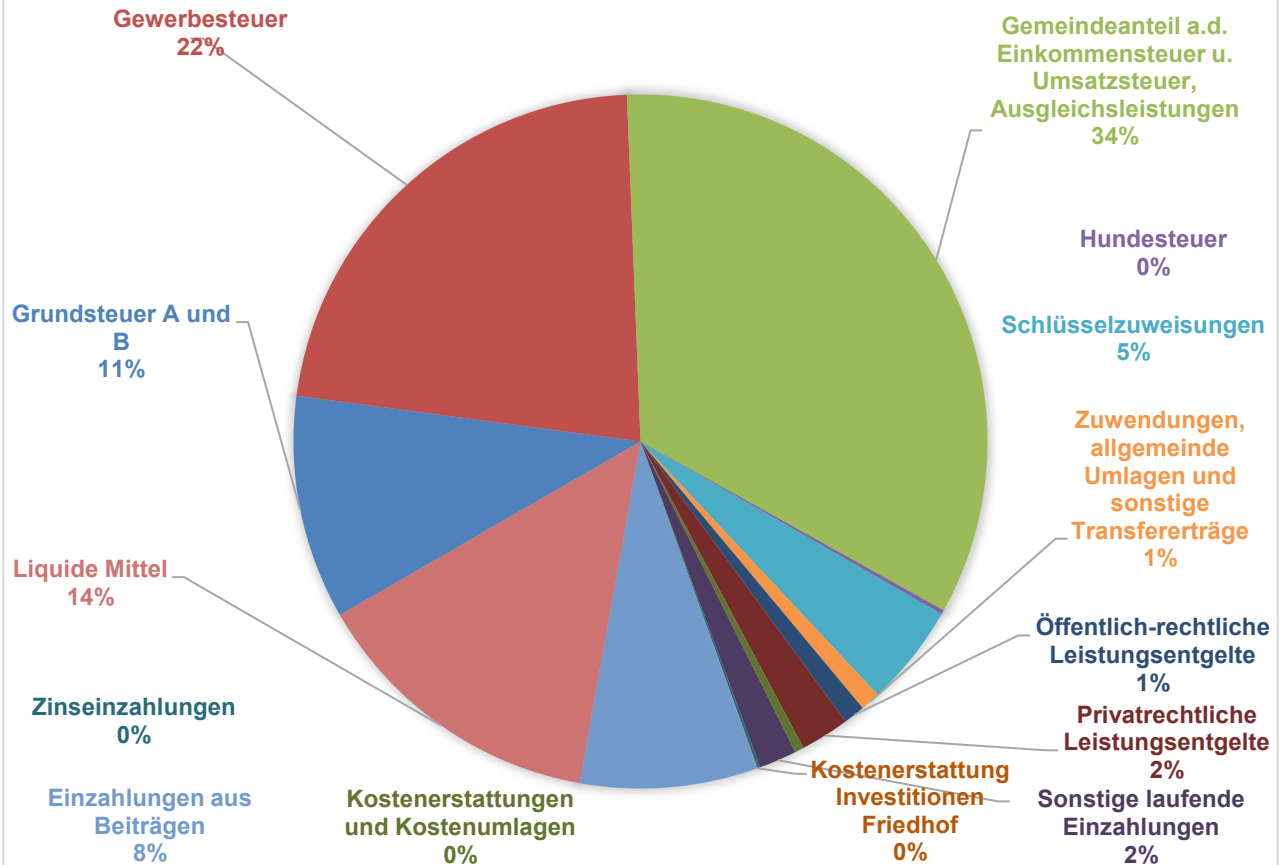
Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025
1142-1	Wiederkehrende Beiträge für gemeindeeigene Grundstücke für den Austausch von Masten in der Schulstraße		9.770 €
1143-1	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof 3.000 € Verdichter		3.000 €
3661-3	Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplätze 5.000 € Beschattung Kinderspielplatz Ortsmitte 5.000 € Ersatzbeschaffung Spielgeräte Feldstraße 2.600 € Aufbau bereits angeschaffte Spielgeräte		12.600 €
4211-1	Zuschuss an den Sportverein zur LED-Umrüstung der Flutlichtanlage		3.000 €
5411-1	Beschaffung Weihnachtsbeleuchtung		2.000 €
5411-1	Erschließungsbeiträge Hochstraße 90% für Grundstücke, die nicht voll erschlossen veräußert wurden	44.360 €	
5411-1	Erschließung Hochstraße Die Gesamtkosten belaufen sich auf 480.400 €. Davon stehen bereits 374.000 € aufgrund der Ermächtigungsübertragung von 2024 zur Verfügung. Daher Investitionsansatz von 106.400 €. Die Maßnahme soll 2025 abgeschlossen werden.		106.400 €
5411-1	Erschließungsbeiträge Fritz-Hachenberg-Straße 90% für Grundstücke, die nicht voll erschlossen veräußert wurden	72.000 €	
5411-1	Erschließung Fritz-Hachenberg-Straße 173.000 € Investitionsauszahlungen 2025 davon: 113.500 € Straßenbau, 23.800 € Straßenbeleuchtung, 17.850 € Investitionskosten VG Werke und 17.850 € Vermessung. Die Maßnahme soll 2025 abgeschlossen werden.		173.000 €
5411-1	Erschließung Ernst-Zeiler-Straße 90% für Grundstücke, die nicht voll erschlossen veräußert wurden	72.000 €	
5411-1	Erschließung Ernst-Zeiler-Straße 150.900 € Investitionsauszahlungen 2025 davon: 97.300 € Straßenbau, 23.800 € Straßenbeleuchtung, 11.900 € Investitionskosten VG Werke, 17.900 € Vermessung. Die Maßnahme soll 2025 abgeschlossen werden.		150.900 €
5411-1	Erschließung Am Honigbaum 90% für Grundstücke, die nicht voll erschlossen veräußert wurden	48.450 €	
5411-1	Erschließung Am Honigbaum Die Gesamtkosten belaufen sich hier auf 583.100 € (416.500 € Straßenbau, 41.650 € Beleuchtung). Für das Jahr 2025 wird ein Anlaufbetrag von 430.000 € benötigt. Dieser setzt sich aus dem Haushaltsansatz von 300.000 € und der Ermächtigungsübertragung aus 2024 mit 130.000 € zusammen. Die Maßnahme soll 2026 abgeschlossen werden.		300.000 €

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2025	Auszahlungen 2025
5411-2	Wiederkehrende Beiträge für den Austausch der Masten in der Schulstraße (75% der beitragsfähigen Kosten)	97.700 €	
5411-2	Erneuerung und Erweiterung Straßenbeleuchtung 10.000 € Erneuerung Betonmasten Irisstraße 130.300 € Austausch Masten Schulstraße		140.300 €
5531	Kostenbeteiligung OG Hanroth an Kosten zur Anpflanzung von Bäumen am Friedhof	720 €	
5531	Anpflanzung von Bäumen am Friedhof Raubach		3.000 €
5551-1	<u>Investitionskostenbeteiligung für die Einrichtung einer Ausbildungsstätte für Forstwirte</u> Die Verbandsgemeinde nimmt ab dem Jahr 2025 die Ausbildung von Forstwirten selbst wahr. Für die daraus vorzunehmenden Investitionen müssen die waldbesitzenden Gemeinden eine Kostenbeteiligung anhand der reduzierten Holzbodenfläche leisten.		5.950 €
5551-1	Pauschale für Unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen Forst (Nettobetrag)		850 €
5731-8	Befestigung Toranlage Astplatz		2.200 €
Summe Investitionsein-/auszahlungen		335.230 €	912.970 €

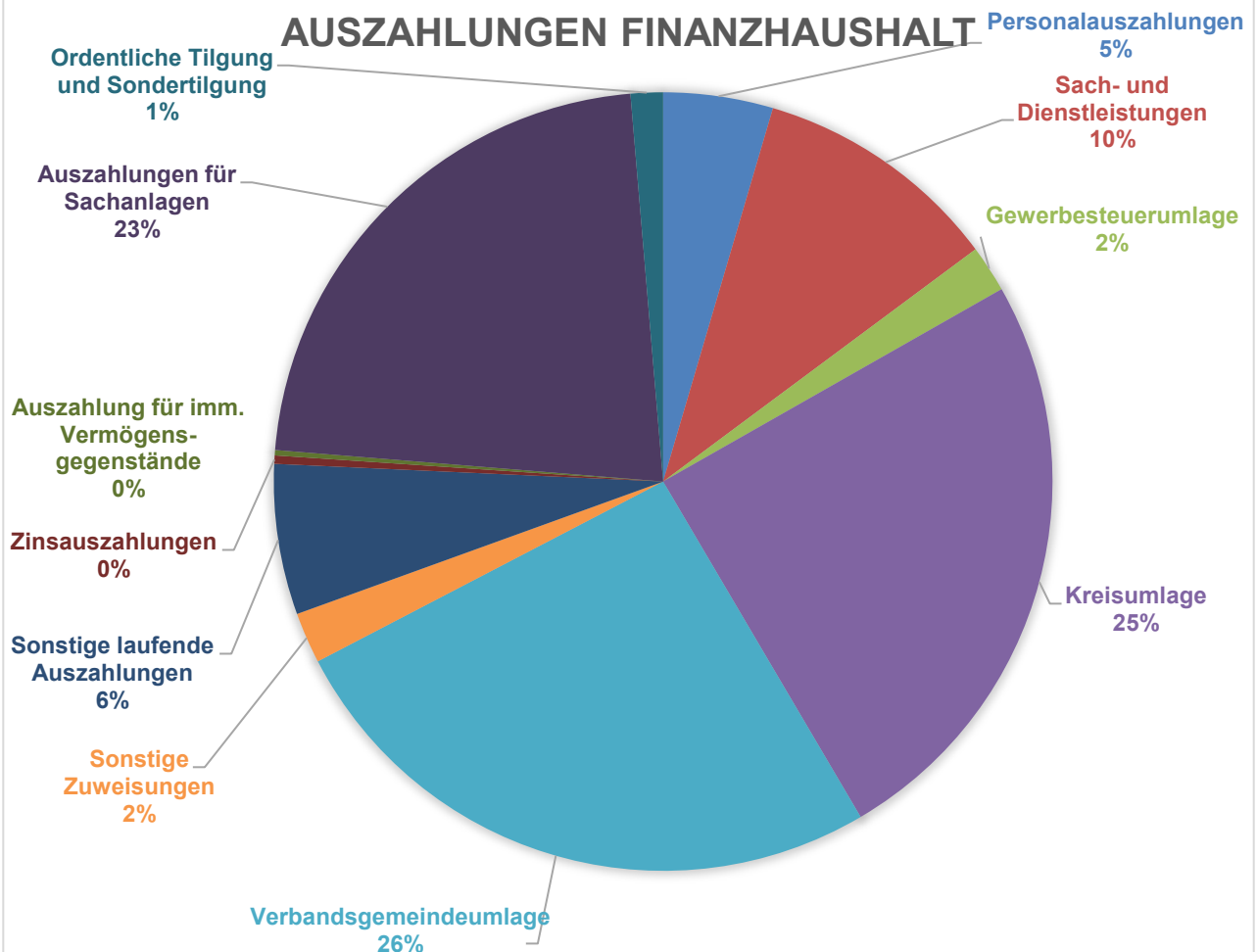
Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2025 beträgt -577,740 €. Die Finanzierung der Investitionen erfolgt durch die Verwendung der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Raubach.

EINZAHLUNGEN FINANZHAUSHALT



AUSZAHLUNGEN FINANZHAUSHALT



Investitionsübersicht 2026

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2026	Auszahlungen 2026
1142-1	Wiederkehrende Beiträge für gemeindeeigene Grundstücke für den Ausbau der Kirchstraße-Hüttenstraße		30.000 €
1143-1	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof 2.000 € Rüttelplatte 3.000 € Aufsitzmäher		5.000 €
3661-3	Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplätze 5.000 € Beschattung Kinderspielplatz 5.000 € Ersatzbeschaffung Spielgeräte		10.000 €
5411-1	Beschaffung Weihnachtsbeleuchtung		2.000 €
5411-1	Erschließung Am Honigbaum 90% für Grundstücke, die nicht voll erschlossen veräußert wurden	17.250 €	
5411-1	Erschließung Am Honigbaum Restkosten Erschließung. Die Maßnahme wird in 2026 abgeschlossen.		153.100 €
5411-1	Wiederkehrender Beitrag für Ausbau Kirchstraße-Hüttenstraße. In 2026 wird eine Vorauszahlung erhoben.	270.000 €	
5411-1	Ausbau Kirchstraße-Hüttenstraße Diese Maßnahme wurde von der Ortsgemeinde seit einigen Jahren immer wieder verschoben. Mittlerweile sind die Straßen in einem solch desolaten Zustand, dass die Ordnungsbehörde bereits eine Schließung der Straße angedroht hat. Es werden kurzfristig Reparaturarbeiten vorgenommen. Jedoch stellt dies nur eine Überbrückung der zwingend erforderlichen Ausbauarbeiten dar. Die Gesamtkosten belaufen sich auf 1,8 Mio. €. Im Jahr 2026 wird ein Anlaufbetrag von 400.000 € veranschlagt. Darüber hinaus wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 1,4 Mio. € berücksichtigt. Diese ist in 2027 kassenwirksam. Die Finanzierung der Ausbaumaßnahme wird zu 75% über wiederkehrende Beiträge und im übrigen mit einer Kreditaufnahme sichergestellt. Es ist angedacht eine Förderung aus dem I-Stock zu beantragen. Die Höhe der möglichen Förderung steht aktuell noch nicht fest.		400.000 €
5411-2	Erneuerung und Erweiterung Straßenbeleuchtung 17.000 € Neuer Mast Am Bungert 9.000 € Neuer Mast mit LED-Beleuchtung Harschbacher Straße		26.000 €
5511	Anlegen von Steuobstwiesen		3.000 €
5531	Kostenbeteiligung OG Hanroth an den Kosten für die Anpflanzung von Bäumen am Friedhof	240 €	
5531	Anpflanzung von Bäumen auf dem Friedhof		1.000 €
5551-1	Pauschale für Unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen Forst (Nettobetrag)		850 €
Summe Investitionsein-/auszahlungen		287.490 €	630.950 €

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt 2026

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2026 beträgt -343.460 €. Die Finanzierung der Investitionen erfolgt zum einen durch die Verwendung der liquiden Mittel der Ortsgemeinde Raubach und zum anderen über die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 300.000 €.

Investitionsübersicht 2027

Produkt	Investitionsmaßnahme	Einzahlungen 2027	Auszahlungen 2027
1142-1	Wiederkehrende Beiträge für gemeindeeigene Grundstücke für den Ausbau der Kirchstraße-Hüttenstraße		105.000 €
1143-1	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof 1.000 € Pauschalansatz für Unvorhergesehenes		1.000 €
3661-3	Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplätze 3.000 € Neu- und Ersatzbeschaffung von Spielgeräten		3.000 €
5411-1	Wiederkehrender Beitrag für Ausbau Kirchstraße-Hüttenstraße. Endabrechnung nach Fertigstellung der Maßnahme im 2027	1.050.000 €	
5411-1	Ausbau Kirchstraße-Hüttenstraße Nach der Anfinanzierung in 2026 wird mit der Fertigstellung der Maßnahme in 2027 gerechnet. Die dafür in 2026 eingestellte Verpflichtungsermächtigung wird in 2027 kassenwirksam. Die Finanzierung der Ausbaumaßnahme wird zu 75% über wiederkehrende Beiträge und eine Kreditaufnahme sichergestellt. Es ist angedacht eine Förderung aus dem I-Stock zu beantragen. Die Höhe der möglichen Förderung steht aktuell noch nicht fest.		1.400.000 €
5551-1	Pauschale für Unvorhergesehene Ersatzbeschaffungen Forst (Nettobetrag)		850 €
Summe Investitionsein-/auszahlungen		1.050.000 €	1.509.850 €

Zur Finanzierung des Saldos aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird im Jahr 2027 ebenfalls die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 459.850 € notwendig.

Investitionsübersicht 2028 und Folgejahre

Für die Folgejahre sind keine größeren Investitionen geplant. Hier werden lediglich notwendige Beschaffungen weiter vorgetragen.

Haushaltsausgleich

Der Ergebnishaushalt ist in 2025 nicht ausgeglichen. In 2026 und den weiteren Planfolgejahren kann der Ergebnishaushalt ausgeglichen werden. Unter Berücksichtigung der jeweiligen fünf Haushaltsvorjahre ist der Ergebnishaushalt in 2025 und 2026 ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt ist in 2025 und in den Folgejahren im ordentlichen und außerordentlichen Saldo ausgeglichen, was vor allem auf die gestiegenen Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der vorgenommenen Anhebung der Grundsteuer und den künftigen Wegfall der größeren Unterhaltungsmaßnahmen zurückzuführen ist. Unter Berücksichtigung der jeweiligen fünf Haushaltsvorjahre ergibt ebenfalls für das Planjahr ein ausgeglichener Finanzhaushalt.

Aus den diesem Haushalt beigefügten Übersichten über die Jahresergebnisse der Ergebnishaushalte sowie der Finanzhaushalte ergibt sich, dass in dieser 5-Jahresbetrachtung der Ergebnishaushalt und der Finanzhaushalt ausgeglichen ist.

Hierzu erklärt die Ortsgemeinde Raubach folgendes:

Der Fehlbedarf aus 2025 kann in der hier vorliegenden Größenordnung nicht ausgeglichen werden, zumal sehr hohe Umlagelasten diese Ergebnisse massiv 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. Auch in den Folgejahren belasten die Umlagen den Haushalt der Ortsgemeinde Raubach erheblich.

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

Grundsätzlich ist die Ortsgemeinde seit Jahren sparsam und hat auch anstehende Investitionsprojekte bisher verschoben bzw. zurückgestellt.

Die Ortsgemeinde stellt fest, dass sie bereits in den Vorjahren mit dem hohen Gewerbesteueraufkommen aufgrund der aus ihrer Sicht ungerechtfertigt hohen Umlagezahllasten wenig eigene Möglichkeiten hatte, die bisherigen sowie prognostizierten Fehlbeträge zu kompensieren. In 2019 kam es zudem zu einem Einbruch beim Gewerbesteueraufkommen, der zu einer weiteren Verschlechterung der Finanzsituation der Ortsgemeinde führte. Dieser Einbruch hat sich in den Haushaltsjahren 2020 bis 2024 relativiert. Im Planjahr 2025 wird mit ein sehr hohen Gewerbesteueraufkommen gerechnet. Hierbei handelt es sich jedoch überwiegend um Vorauszahlungen aus der Gewerbesteuer, welche sich jederzeit durch Veränderungen durch das Finanzamt reduzieren können. Es wird davon ausgegangen, dass es sich um einen Einmaleffekt handelt und in den Planfolgejahren wieder mit einem Rückgang der Gewerbesteuereinnahmen auf das Niveau der Vorjahre zu rechnen ist. Zumal die weitere Entwicklung der Wirtschaft und die daraus resultierenden Auswirkungen auf die Gewerbesteuereinnahmen noch abzuwarten sind.

Die Ortsgemeinde erhält aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft auch in 2025 wieder Schlüsselzuweisungen A.

Dennoch wird sich die Ortsgemeinde Raubach in Zukunft weiterhin kritisch mit ihren Kosten, aber auch ihrer Einnahmesituation beschäftigen:

1. Hundesteuer

Die Ortsgemeinde wird die Hundehalter nachhaltig auf ihre Pflicht hinweisen, dass alle Hunde angemeldet werden und entsprechende Steuern hierfür gezahlt werden. Darüber hinaus hat die Ortsgemeinde ab dem Jahr 2025 eine Anhebung der Hundesteuersätze vorgenommen.

2. Steuern

Die Ortsgemeinde Raubach hat ab dem Jahr 2024 eine Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes von 380 v.H. auf 400 v.H. vorgenommen. Eine Anhebung über das Niveau der Nivellierungssätze hinaus bedeutet umlagefreie Netto-Mehreinnahmen.

Darüber hinaus hat die Ortsgemeinde Raubach von der Einführung der differenzierten Hebesätze Gebrauch gemacht. Der Hebesatz für die Grundsteuer B für unbebaute Grundstücke wurde auf 650 v.H., für Wohngrundstücke auf 650 v.H. und für Nichtwohngrundstücke auf 1.700 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.

Jagdgenossenschaft

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

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

Im Jahr 2025 werden darüber hinaus vorhandene Rücklagen aus der Jagdpacht in Höhe von 9.000 € für die Unterhaltung von Waldwegen eingesetzt.

Der voraussichtliche Gesamtstand zum 01.01.2025 beträgt 67.920,65 €.

Schlussbemerkung

Viele nicht zahlungswirksame Vorgänge prägen den **Ergebnishaushalt** und zeigen den Unterschied zum Finanzhaushalt auf. Diese Belastungen aus den nicht zahlungswirksamen Vorgängen betragen ohne Berücksichtigung der Sonderposten aus dem kommunalen Finanzausgleich je Haushaltsjahr rund 100.000 €, so dass sich in der Folge das bilanzielle Eigenkapital durch entsprechende Verlustvorräte weiter reduziert.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen hat im **Finanzhaushalt** des Planjahres ein positives Ergebnis. Auch der Saldo aus der Investitionstätigkeit (577.740 €) und die Summe der Tilgung von Investitionskrediten (54.160 €) kann vollständig über die vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden. In den Planfolgejahren sind aufgrund der Investitionen die Aufnahme von Investitionskrediten notwendig. Die Zahlung der daraus entstehenden Tilgung- und Zinsverpflichtung kann über den laufenden Haushalt bzw. die vorhandenen liquiden Mittel sichergestellt werden. Ab dem Jahr 2028 wird mit einem Finanzmittelüberschuss rechnet, welcher die Tilgung von Investitionskrediten abdeckt und den Bestand der liquiden Mittel weiter ansteigen lässt. Es werden in der Folge vorerst keine Liquiditätskredite notwendig.

Aufgrund der unter dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft erhält die Ortsgemeinde Raubach Schlüsselzuweisungen A. Durch die Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes erhält die Ortsgemeinde Raubach neu die Schlüsselzuweisung B, die keine Umlagegrundlage ist und vollständig als Einnahme bei der Ortsgemeinde verbleibt. Jedoch muss leider das Fazit

gezogen werden, dass sich die finanzielle Situation der Ortsgemeinde Raubach durch die Änderungen im Finanzausgleich nicht maßgeblich verbessert hat. Die Hoffnung, dass sich die finanzielle Ausstattung der Ortsgemeinde mit dem neuen LFAG verbessert, hat sich leider nicht erfüllt.

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

Der Forstetat weist für das Jahr 2025 einen Fehlbedarf von rd. 20.000 € aus. In den Folgejahren muss von weiteren erheblichen Fehlbeträgen ausgegangen werden, da nur noch Kosten für Wegeinstandsetzung, Aufforstung etc. anfallen und dem keine entsprechenden Einnahmen aus Holzverkäufen gegenüberstehen. Auch diese Planansätze werden Jahr für Jahr angepasst werden müssen, 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.

Insgesamt zeigt sich, dass die Ortsgemeinde mit der Ausweisung von Baugebieten einen guten Weg eingeschlagen hat. Durch die hohe Nachfrage zu den Baugrundstücken in Raubach wurden alle Grundstücke, die sich im Eigentum der Ortsgemeinde befanden, in den letzten Jahren veräußert. In der Folge erhält die Ortsgemeinde Raubach Mehreinnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und der Grundsteuer. Die Erschließung der Straßen des Neubaugebietes wird nun in den Jahren 2025/2026 vorgenommen. Damit möchte man auch gegenüber den Eigentümern Rechnung tragen, welche bereits mit dem Grundstücksankauf Erschließungsbeiträge gezahlt haben.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.141.687,96	2.241.040	2.692.200	2.367.770	2.605.930	2.694.718
40110000	Grundsteuer A	3.140,76	3.100	4.220	4.210	4.203	4.195
40120000	Grundsteuer B	309.133,97	393.000	0	0	0	0
40130000	Gewerbesteuer	676.750,29	510.000	900.000	510.000	683.400	704.585
40150000	Grundsteuer B - unbebaute Grundstücke	0,00	0	11.800	11.950	12.109	12.266
40160000	Grundsteuer B - Wohngrundstücke	0,00	0	281.920	285.580	289.298	293.058
40170000	Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke	0,00	0	123.930	125.540	127.173	128.826
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	828.755,69	982.240	1.011.550	1.065.160	1.119.485	1.173.221
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	224.978,21	242.900	241.510	247.300	252.005	257.549
40330000	Hundesteuer	7.250,02	6.800	7.800	7.800	7.800	7.800
40521000	Familienleistungsausgleich	91.679,02	103.000	109.470	110.230	110.457	113.218
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	185.469,63	452.730	272.660	274.440	275.466	277.418
41110000	Schlüsselzuweisungen	103.802,00	372.910	191.350	193.260	195.196	197.148
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	36.930,00	0	36.930	36.930	36.930	36.930
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	36.930	0	0	0	0
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	330,00	330	340	340	340	340
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	44.407,63	42.560	44.040	43.910	43.000	43.000
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	286.731,60	106.940	105.370	105.860	93.514	91.237
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	510,00	500	500	500	510	515
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	43.566,00	40.000	40.000	40.400	40.804	41.212
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	67.456,76	66.440	64.870	64.960	52.200	49.510
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	175.198,84	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.437,01	126.470	101.570	102.700	102.694	103.589
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	117.245,08	74.900	64.320	64.960	65.613	66.269
44120000	Mieten und Pachten	64.819,13	42.070	27.750	28.250	28.501	28.740
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	10.372,80	9.500	9.500	9.490	8.580	8.580
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.574,91	40.610	17.010	17.150	17.263	17.384
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.799,14	13.650	15.410	15.550	15.640	15.750
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	7.775,77	26.960	1.600	1.600	1.623	1.634
E7	+ Sonstige laufende Erträge	676.589,06	165.100	70.210	253.290	55.210	55.210
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	30.035,00	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	54.257,47	55.300	54.000	54.000	54.000	54.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	6.000	0	0	0
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	590.689,12	108.700	0	198.080	0	0
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.100	1.210	1.210	1.210	1.210
46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	0,00	0	9.000	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	1.607,47	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.507.490,17	3.132.890	3.259.020	3.121.210	3.150.077	3.239.556
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	154.344,67	181.650	191.800	193.400	194.852	196.402
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	18.600,00	19.750	19.720	19.720	19.720	19.720
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.057,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	448,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	99.633,24	113.950	114.750	115.920	117.056	118.227
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.613,66	9.850	10.010	10.130	10.211	10.313

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.696,24	3.150	2.760	2.790	2.815	2.844
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	20.060,53	23.940	24.350	24.630	24.840	25.088
	51130000 Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	4.236,00	4.500	9.440	9.440	9.440	9.440
	51700000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.510	7.770	7.770	7.770	7.770
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.801,90	426.340	415.190	312.850	313.158	314.057
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	100.907,48	113.100	78.420	78.780	79.995	80.796
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10.178,07	17.700	17.200	14.200	14.200	14.200
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.920,06	10.300	9.600	9.700	9.793	9.891
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	32.035,16	170.600	186.300	87.100	86.100	86.100
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	5.090,69	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.384,70	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.651,32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.312,46	3.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52542000 Kostenerstattungen an das Land	22.847,99	23.000	16.630	16.630	16.630	16.630
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.147,51	100	5.680	5.080	5.080	5.080
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	44.098,25	5.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	94.228,21	71.040	87.360	87.360	87.360	87.360
E11	- Abschreibungen	211.667,12	207.280	217.680	217.420	200.570	185.950
	53210000 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	5.932,98	4.560	4.620	4.740	5.020	5.240
	53310000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Aussenanlagen etc.-	798,62	800	800	800	800	800
	53410000 Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.164,32	21.870	23.130	23.130	22.440	22.440
	53510000 Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	157.032,85	155.150	153.680	153.370	137.270	123.110
	53810000 Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	26.738,35	24.900	35.450	35.380	35.040	34.360
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.193.686,08	2.219.670	2.208.690	2.146.550	2.350.010	2.427.340
	54131000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	81.048,30	89.600	81.100	81.100	81.100	81.100
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	340	0	0	0	0
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	54310000 Gewerbesteuerumlage	59.609,78	44.630	78.750	44.630	59.800	61.660
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.002.931,00	985.130	1.000.590	985.250	1.077.250	1.114.130
	54423000 Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	1.045.597,00	1.095.470	1.043.750	1.031.070	1.127.360	1.165.950
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	165.414,03	71.260	439.670	68.980	68.578	68.715
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	5.000	0	0	0
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0	600	600	600	600
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.044,82	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	1.600,00	34.000	31.500	31.500	31.500	31.500
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	442,26	4.650	650	650	650	650
	56310000 Büromaterial	144,60	1.800	1.300	1.300	800	800
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	0	30	30	30	30
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	758,20	2.200	2.540	2.460	2.460	2.460
	56410000 Versicherungsbeiträge	11.732,53	12.050	13.370	13.540	13.638	13.775
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	2.587,88	1.500	2.620	2.620	2.620	2.620
	56551000 Einzelwertberichtigung	22.083,36	0	0	0	0	0
	56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	108.699,82	0	198.080	0	0	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
56590000	Sonstige Aufwendungen	5.952,97	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	4.260,12	5.190	5.590	5.590	5.590	5.590
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	387,15	800	400	400	400	400
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	918,07	1.550	1.520	1.520	1.520	1.520
56930000	Repräsentationen	3.099,15	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	350,00	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	1.353,10	1.910	170.860	3.160	3.160	3.160
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.047.913,80	3.106.200	3.473.030	2.939.200	3.127.168	3.192.464
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	459.576,37	26.690	-214.010	182.010	22.909	47.092
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.034,32	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	236,00	0	0	0	0	0
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47900000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	95,11	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.699,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.344,57	14.990	13.940	15.560	26.450	37.480
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	9.395,69	8.440	7.530	6.660	5.790	4.890
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	1.325,88	1.550	1.410	3.900	15.660	27.590
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	623,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.310,25	-9.990	-8.940	-10.560	-21.450	-32.480
E20	Ordentliches Ergebnis	453.266,12	16.700	-222.950	171.450	1.459	14.612
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)	453.266,12	16.700	-222.950	171.450	1.459	14.612
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.610,53	-810	72.090	79.120	104.939	106.162
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.794,42	0	720	240	0	0
68163200	Sonstige	16.794,42	0	720	240	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.700,00	339.500	334.510	287.250	1.050.000	0
68265000	Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0,00	339.500	334.510	287.250	1.050.000	0
68270000	Grabnutzungsentgelte	12.700,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-179.444,54	0	0	0	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-179.444,54	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-149.950,12	339.500	335.230	287.490	1.050.000	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	8.950	0	0	0
78159000	an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0	3.000	0	0	0
78420000	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0,00	0	5.950	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	150.027,34	566.000	904.020	630.950	1.509.850	4.850
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	488,50	0	0	0	0	0
78532000	Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	0	140.300	26.000	0	0
78560000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	541,95	1.000	3.850	5.850	1.850	1.850
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	33.550,90	48.000	19.800	16.000	3.000	3.000
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	115.445,99	517.000	740.070	583.100	1.505.000	0

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2025 / 2026

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.027,34	566.000	912.970	630.950	1.509.850	4.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-299.977,46	-226.500	-577.740	-343.460	-459.850	-4.850
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-308.587,99	-227.310	-505.650	-264.340	-354.911	101.312
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	300.000	459.850	0
	69250000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	0,00	0	0	300.000	459.850	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	62.395,38	56.600	54.160	53.820	61.630	69.570
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	62.395,38	56.600	54.160	53.820	61.630	69.570
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-62.395,38	-56.600	-54.160	246.180	398.220	-69.570
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-368.831,15	-283.910	-559.810	-18.160	43.309	31.742
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	306.435,77	227.310	505.650	264.340	354.911	-101.312
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.152,22	0	0	0	0	0
	69910000 durchlaufende Gelder	17.191,30	15.510	11.260	11.360	11.480	11.590
	79910000 durchlaufende Gelder	-15.039,08	-15.510	-11.260	-11.360	-11.480	-11.590
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	308.587,99	227.310	505.650	264.340	354.911	-101.312
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-370.983,37	-283.910	-559.810	-18.160	43.309	31.742
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-71.005,91	-57.410	17.930	25.300	43.309	36.592

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 1

Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Teil)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungsdaten 2027	Planungsdaten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.667,63	79.820	81.310	81.180	80.270	80.270
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	286.731,60	106.940	105.370	105.860	93.514	91.237
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.437,01	126.470	101.570	102.700	102.694	103.589
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.574,91	40.610	17.010	17.150	17.263	17.384
E7	+ Sonstige laufende Erträge	85.899,94	56.400	70.210	55.210	55.210	55.210
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	671.311,09	410.240	375.470	362.100	348.951	347.690
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	154.344,67	181.650	191.800	193.400	194.852	196.402
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.801,90	426.340	415.190	312.850	313.158	314.057
E11	- Abschreibungen	211.667,12	207.280	217.680	217.420	200.570	185.950
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.548,30	94.440	85.600	85.600	85.600	85.600
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	56.919,85	71.260	241.590	68.980	68.578	68.715
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	831.281,84	980.970	1.151.860	878.250	862.758	850.724
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-159.970,75	-570.730	-776.390	-516.150	-513.807	-503.034
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-159.970,75	-570.730	-776.390	-516.150	-513.807	-503.034
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)	-159.970,75	-570.730	-776.390	-516.150	-513.807	-503.034
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-101.464,97	-479.540	-679.430	-410.400	-410.327	-411.484
Entstehung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages aus Investitionstätigkeit							
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.794,42	0	720	240	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.700,00	339.500	334.510	287.250	1.050.000	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-179.444,54	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-149.950,12	339.500	335.230	287.490	1.050.000	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	8.950	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	150.027,34	566.000	904.020	630.950	1.509.850	4.850
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.027,34	566.000	912.970	630.950	1.509.850	4.850
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-299.977,46	-226.500	-577.740	-343.460	-459.850	-4.850
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-401.442,43	-706.040	-1.257.170	-753.860	-870.177	-416.334
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	2.152,22	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.152,22	0	0	0	0	0
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-2.152,22	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-101.464,97	-479.540	-679.430	-410.400	-410.327	-411.484

Teilhaushalt 2025 / 2026

Budget: 6

Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzleistungen)

lfd. Nr.	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	Ergebnisse 2023	Ansätze 2024 einschl. Nachträge	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planungs- daten 2027	Planungs- daten 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.141.687,96	2.241.040	2.692.200	2.367.770	2.605.930	2.694.718
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	103.802,00	372.910	191.350	193.260	195.196	197.148
E7	+ Sonstige laufende Erträge	590.689,12	108.700	0	198.080	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.836.179,08	2.722.650	2.883.550	2.759.110	2.801.126	2.891.866
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.108.137,78	2.125.230	2.123.090	2.060.950	2.264.410	2.341.740
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	108.494,18	0	198.080	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.216.631,96	2.125.230	2.321.170	2.060.950	2.264.410	2.341.740
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	619.547,12	597.420	562.380	698.160	536.716	550.126
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.034,32	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.344,57	14.990	13.940	15.560	26.450	37.480
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.310,25	-9.990	-8.940	-10.560	-21.450	-32.480
E20	Ordentliches Ergebnis	613.236,87	587.430	553.440	687.600	515.266	517.646
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)	613.236,87	587.430	553.440	687.600	515.266	517.646
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	92.854,44	478.730	751.520	489.520	515.266	517.646
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	92.854,44	478.730	751.520	489.520	515.266	517.646
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	300.000	459.850	0
Finanzierungstätigkeit							
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	62.395,38	56.600	54.160	53.820	61.630	69.570
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-62.395,38	-56.600	-54.160	246.180	398.220	-69.570
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-368.831,15	-283.910	-559.810	-18.160	43.309	31.742
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	306.435,77	227.310	505.650	264.340	354.911	-101.312
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	306.435,77	227.310	505.650	264.340	354.911	-101.312
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-368.831,15	-283.910	-559.810	-18.160	43.309	31.742
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	30.459,06	422.130	697.360	435.700	453.636	448.076

Investitionsübersicht 2025 / 2026

11.4.300

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 082900400000
Produkt 1143
Neu- und Ersatzbeschaffung beweglicher Vermögensgegenstände über 410 EUR netto Bauhof

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	5.000	1.000	1.000	1.000	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	3.000	5.000	1.000	1.000	1.000	0
07290.40000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen - Bauhof	0	3.000	5.000	1.000	1.000	1.000	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	-5.000	-1.000	-1.000	-1.000	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78560000 07290.40000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen - Bauhof
 HPL 2025
 3.000 EUR Verdichter/Stampfer
 1.500 EUR Umrüstung Werkzeuge auf Akku (Ermächtigungsübertragung aus 2024)

 HPL 2026
 2.000 EUR Rüttelplatte
 3.000 EUR Aufsitzmäher

 HPL 2027
 1.000 EUR Pauschale für Unvorhergesehenes

Investitionsübersicht 2025 / 2026

36.6.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
in EUR								
Maßnahme: 082904000300								
Produkt 3661-3 Kinderspielplätze etc.								
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	12.600	10.000	3.000	3.000	0	0
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	12.600	10.000	3.000	3.000	0	0
	08290.40003 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplätze	0	12.600	10.000	3.000	3.000	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-12.600	-10.000	-3.000	-3.000	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

36.6.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

36

36.6

36.6.100

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einrichtungen der Jugendarbeit

Einrichtungen der Jugendarbeit

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
78571000	08290.40003	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung Kinderspielplätze
		<i>HPL 2025</i>
		<i>5.000 EUR Beschattung Kinderspielplatz Ortsmitte</i>
		<i>5.000 EUR Ersatzbeschaffung Spielgeräte Feldstraße</i>
		<i>2.600 EUR Aufbau bereits angeschaffter Spielgeräte</i>
		<i>HPL 2026</i>
		<i>5.000 EUR Beschattung Kinderspielplatz</i>
		<i>5.000 EUR Ersatzbeschaffung div. Spielgeräte</i>

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 012100000000
Produkt 4211 Sportförderung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	0	0	0	0	0
78159000 an den sonstigen privaten Bereich	0	3.000	0	0	0	0	0
01210.40000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	0	3.000	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78159000	01210.40000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung HPL 2025 3.000 EUR Zuschuss an den Sportverein zur LED-Umrüstung der Flutlichtanlage
----------	-------------	--

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 04870400000
Straßenbeleuchtung

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	140.300	26.000	0	0	0	0
78532000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0	140.300	26.000	0	0	0	0
67000.94000 Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung	0	140.300	26.000	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-140.300	-26.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

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

78532000	67000.94000	Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung
		<i>HPL 2025</i>
		<i>10.000 EUR Erneuerung Betonmasten Irisstraße</i>
		<i>130.300 EUR Austausch Masten Schulstraße</i>
		<i>HPL 2026</i>
		<i>17.000 EUR Neuer Mast Am Bungert</i>
		<i>9.000 EUR Neuer Mast mit LED-Beleuchtung Harschbacher Straße</i>

Maßnahme: 082900400020
Bewegliche Vermögensgegenstände Straßen, Wege und Plätze

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.000	2.000	0	0	0	0
--	---	-------	-------	---	---	---	---

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis einschließlich des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt-ein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		in EUR						
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	2.000	2.000	0	0	0	0
08290.40002	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	2.000	2.000	0	0	0	0
darunter:								
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	-2.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78571000	08290.40002	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung HPL 2025 2.000 EUR Beschaffung Weihnachtsbeleuchtung HPL 2026 2.000 EUR Beschaffung Weihnachtsbeleuchtung
----------	-------------	---

Maßnahme: 096300400003

Produkt 5411-1 Ausbau Hüttenstraße/Kirchstraße

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	270.000	1.050.000	0	0	0
68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	0	270.000	1.050.000	0	0	0
23320.00006 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten -Ausbau Kirchstraße/Hüttenstraße	0	0	270.000	1.050.000	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	400.000	1.400.000	0	0	0
78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	400.000	1.400.000	0	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	bis ein- schließlich des Haushalts- vorjahres bereitge- stellte Mittel	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	Gesamt- ein-/ auszah- lungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
in EUR								
	09630.40003 Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Ausbau Hüttenstraße/Kirchstraße	0	0	400.000	1.400.000	0	0	0
darunter:								
	Verpflichtungsermächtigungen			0	-1.400.000	0	0	
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-130.000	-350.000	0	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
68265000	23320.00006	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten -Ausbau Kirchstraße/Hüttenstraße Wiederkehrender Beitrag Ausbau "Kirchstraße-Hüttenstraße" HPL 2026 300.000 EUR Wiederkehrender Betrag Ausbau "Kirchstraße-Hüttenstraße" (30.000 EUR (10 %) entfallen anteilig auf die gemeindeeigenen Grundstücke P1142-1 / SK0963) HPL 2027 1.050.000 EUR Wiederkehrender Betrag Ausbau "Kirchstraße-Hüttenstraße" (105.000 EUR (10 %) entfallen anteilig auf die gemeindeeigenen Grundstücke P1142-1 / SK0963)
78593000	09630.40003	Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Ausbau Hüttenstraße/Kirchstraße Straßenausbau "Kirchstraße-Hüttenstraße" Gesamtkosten: 1,8 Mio EUR Zur Finanzierung der Maßnahme werden wiederkehrende Beiträge (75% der Kosten) angefordert. Diese werden bei Produkt 5411-1, Sachkonto 2332 dargestellt. Der Anteil für gemeindeeigene Grundstücke, für welche ein wiederkehrender Beitrag anfällt, wird in Höhe von 10% unter Produkt 1142-1, Sachkonto 0963 ausgewiesen. HPL 2026 400.000 EUR Haushaltsansatz Anlaufbetrag Ausbau "Kirchstraße-Hüttenstraße" 1.400.000 EUR Verpflichtungsermächtigung, Zahlungswirksam 2027 HPL 2027 1.400.000 EUR Restbetrag Ausbau "Kirchstraße-Hüttenstraße" (VE aus 2026)

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 096300400005
Produkt 5411-1 Erschließung "Pfarrkaul"

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	236.810	17.250	0	0	0	0
68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	236.810	17.250	0	0	0	0
23320.00002 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Hochstraße	0	44.360	0	0	0	0	0
23320.00003 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Fritz-Hachenberg-Straße	0	72.000	0	0	0	0	0
23320.00004 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Ernst-Zeiler-Straße	0	72.000	0	0	0	0	0
23320.00005 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Am Honigbaum	0	48.450	17.250	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	730.300	153.100	0	0	0	0
78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	730.300	153.100	0	0	0	0
09630.40011 Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Hochstraße	0	106.400	0	0	0	0	0
09630.40012 Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Fritz-Hachenberg-Straße	0	173.000	0	0	0	0	0
09630.40013 Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Ernst-Zeiler-Straße	0	150.900	0	0	0	0	0
09630.40015 Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Am Honigbaum	0	300.000	153.100	0	0	0	0
darunter:							
mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		-41.000	0	0	0	0	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-493.490	-135.850	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
68265000	23320.00002	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Hochstraße HPL 2025 Erschließungsbeiträge in Höhe von 90% für Grundstücke, die nicht vollerschlossen durch die Ortsgemeinde veräußert worden sind.
	23320.00003	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Fritz-Hachenberg-Straße HPL 2025 Erschließungsbeiträge in Höhe von 90% für Grundstücke, die nicht vollerschlossen durch die Ortsgemeinde veräußert worden sind.
	23320.00004	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Ernst-Zeiler-Straße HPL 2025 Erschließungsbeiträge in Höhe von 90% für Grundstücke, die nicht vollerschlossen durch die Ortsgemeinde veräußert worden sind.
	23320.00005	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten - Erschließungsbeiträge Am Honigbaum HPL 2025 Erschließungsbeiträge in Höhe von 90% für Grundstücke, die nicht vollerschlossen durch die Ortsgemeinde veräußert worden sind.
78593000	09630.40011	Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Hochstraße HPL 2024 Die Kosten der Erschließung Hochstraße werden im Haushaltsjahr 2024 voraussichtlich nicht in in voller Höhe zahlungswirksam. Rund 10 % der Gesamtkosten werden als Verpflichtungsermächtigung zugunsten des Haushaltsjahres 2025 veranschlagt. Die Erschließungsbeiträge sollen bereits in 2024 als Voraussszahlung erhoben werden. 415.000 € Gesamterschließungskosten 374.000 € Investitionsauszahlung 2024 41.000 € Verpflichtungsermächtigung 2025 HPL 2025 480.400 € Gesamterschließungskosten

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

09630.40012

374.000 € Ermächtigungsübertragung aus 2024

106.400 € Investitionsauszahlungen 2025 (Ansatz)

Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Fritz-Hachenberg-Straße

HPL 2025

Erschließung "Fritz-Hachenberg-Straße"

173.000 € Investitionsauszahlungen 2025

davon:

113.500 EUR Straßenbau

23.800 EUR Straßenbeleuchtung

17.850 EUR Investitionskosten VG Werke

17.850 EUR Vermessung

09630.40013

HPL 2025

Erschließung "Ernst-Zeiler Straße"

150.900 € Investitionsauszahlungen 2025

davon:

97.300 EUR Straßenbau

23.800 EUR Straßenbeleuchtung

11.900 EUR Investitionskosten VG Werke

17.900 EUR Vermessung

Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Ernst-Zeiler-Straße

09630.40015

Gesamtkosten: 583.100 EUR

davon:

416.500 EUR Straßenbau

41.650 EUR Beleuchtung

Anlagen im Bau Baumaßnahmen - Erschließung Am Honigbaum

Erschließung "Am Honigbaum"

Investitionsübersicht 2025 / 2026

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

54.1.100

Produktbereich:54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:54.1

Gemeindestraßen

Produkt:54.1.100

Gemeindestraßen

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

71.400 EUR Investitionskostenbeteiligung VG Werke
53.550 EUR Vermessung

Aufteilung:

HPL 2025
430.000 EUR Anlaufbetrag Erschließung "Am Honigbaum"
davon:
300.000 EUR Haushaltsansatz 2025
130.000 EUR Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025

HPL 2026
153.100 EUR Restkosten Erschließung "Am Honigbaum"

Maßnahme: 630000956821
Straßenbeleuchtung

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	97.700	0	0	0	0	0
68265000 Anzahlungen für Beiträge vom privaten Bereich	0	97.700	0	0	0	0	0
23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Straßenbeleuchtung	0	97.700	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

54.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	97.700	0	0	0	0	0
---	---	--------	---	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

68265000 23320.00001 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Straßenbeleuchtung
HPL 2025
97.700 EUR Wiederkehrende Beiträge für den Austausch der Masten in der Schulstraße
(9.770 EUR (10 %) entfallen anteilig auf die gemeindeeigenen Grundstücke P1142-1 / SK0963)

Maßnahme: 630009514000
Gesamtkosten -inkl. Straßen- und Objektplanung- Industriegebiet Hedwigsthal-Hüttenstraße"

darunter:

mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	-160.000	0	0	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

55.1.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 085100400000
Pflanzungen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3.000	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	0	3.000	0	0	0	0
08510.40002 Sonstige Pflanzungen	0	0	3.000	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-3.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen			
Sachkonto	Untersachkonto		
78571000	08510.40002	Sonstige Pflanzungen	
		HPL 2026	
		3.000 EUR Anlegen von Streuobstwiesen	

Investitionsübersicht 2025 / 2026

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 085100400000
Pflanzungen

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	1.000	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	3.000	1.000	0	0	0	0
08510.40000 Sonstige Pflanzungen	0	3.000	1.000	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	-1.000	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78571000 08510.40000 Sonstige Pflanzungen
 HPL 2025
 3.000 EUR Anpflanzung von Bäumen

 HPL 2026
 1.000 EUR Anpflanzung von Bäumen

Maßnahme: 096304000000
Produkt 5531 - Friedhof Raubach

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	720	240	0	0	0	0
68163200 Sonstige	0	720	240	0	0	0	0
75000.36200 Zuweisungen u.Zuschüsse f.Investitionen v.Gemeinden u.Gemeindeverbänden	0	720	240	0	0	0	0

Investitionsübersicht 2025 / 2026

55.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

darunter:

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	720	240	0	0	0	0
---	---	-----	-----	---	---	---	---

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto	Untersachkonto	
68163200	75000.36200	Zuweisungen u.Zuschüsse f.Investitionen v.Gemeinden u.Gemeindeverbänden
		HPL 2025
		720 EUR Kostenbeteiligung OG Hanroth an den Investitionen
		HPL 2026
		240 EUR Kostenbeteiligung OG Hanroth an den Investitionen

Investitionsübersicht 2025 / 2026

55.5.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

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

Investitionsübersicht 2025 / 2026

57.3.100

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

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

Maßnahme: 573100080000
5731-8 Astplatz

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.200	0	0	0	0	0
78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0	2.200	0	0	0	0	0
08290.40004 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	2.200	0	0	0	0	0
darunter:							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.200	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto Untersachkonto

78571000 08290.40004 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung
 HPL 2025
 2.200 EUR Befestigung Toranlage Astplatz

Produktrahmenplan Ortsgemeinde Raubach

Haupt-Produktbereich					
	Produktbereich				
		Produktgruppe			
			Produkt		
			Leistung	Bezeichnung	Teilhaus- halt
1				Zentrale Verwaltung	
	11			Innere Verwaltung	
		111		Verwaltungssteuerung	
			1111	Verwaltungssteuerung	1
			11111	Verwaltungssteuerung	
		112		Personal	
			1120	Personal	1
		114		Zentrale Dienste	
			1142	Liegenschaften	1
			11421	sonstige unbebaute Grundstücke	
			11422	sonstige bebaute Grundstücke	
			11423	Vorkaufsrechte	
			11424	Ehemaliges Bahnhofsgebäude	
			11425	Feuerwehrgebäude Ortsmitte	
			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
			28813	Martinszug	
			28118	Seniorenfeier	
			2812	Kulturpflege	1
3				Soziales und Jugend	
	36			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
		366		Einrichtungen der Jugendarbeit	
			3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	1
			36612	Kinder- und Jugendarbeit allgemein -ohne Kinderspielplätze-	
			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

Haupt-Produktbereich						
		Produktbereich				
		Produktgruppe				
		Produkt				
				Leistung	Bezeichnung	Teilhaus- halt
	54				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
		541			Gemeindestraßen	
			5411		Gemeindestraßen	1
				54111	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	
				54112	Straßenbeleuchtung Gemeindestraßen, Wege und Plätze	
				54116	Konzessionsabgaben	
		542			Kreisstraßen	
			5421		Kreisstraßen	1
				54211	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	
		543			Landesstraßen	
			5431		Landesstraßen	1
				54311	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	
	55				Natur- und Landschaftspflege	
		551			Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	
			5511		Öffentliches Grün, Landschaftsbau	1
		553			Friedhofs- und Bestattungswesen	
			5531		Friedhofs- und Bestattungswesen	1
		555			Land- u. Forstwirtschaft, Weinbau	
			5551		Kommunale Forstwirtschaft	1
				55511	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	
				55512	Jagdwesen	
				55513	Wanderwege	
			5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	1
	57				Wirtschaft und Tourismus	
		571			Wirtschaftsförderung	
			5711		Kommunale Wirtschaftsförderung	1
		573			Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	
			5731		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	1
				57311	Mehrzweckgebäude ehemaliger Kindergarten	
				57312	Mehrzweckhalle	
				57313	Grillhütte	
				57314	Festplatz	
				57315	Gemeindehaus	
				57318	Astplatz	
				57319	Wochenmarkt	
	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
	19	21	28			

Produkt

11.1.100

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	11.1.100	Verwaltungssteuerung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Dienstanweisungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Bürger
Ortsgemeinderat
Mitarbeiter

Leistung

11.1.100.01 Verwaltungssteuerung

Produkt

11.2.001

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.2	Personal
Produkt	11.2.001	Personal

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Verlohnungskosten

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Beschäftigte

Produkt

11.4.200

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11.4	Zentrale Dienste
Produkt	11.4.200	Liegenschaften

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, 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
11.4.200.04	Ehemaliges Bahnhofsgebäude
11.4.200.05	Feuerwehrgebäude Ortsmitte

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 (Teilnutzung des Gemeinschaftshauses -ehemaliger Kindergarten-)

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

Auch Wahrnehmung der Halterpflichten sowie Unfallbearbeitung.

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

Kostenverteilung erfolgt dann bei Bedarf über die Kosten- Leistungsrechnung.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner

Ortsbürgermeister

Beschäftigte

Leistung

11.4.300.01 Bauhof, Gebäude

11.4.300.02 Fahrzeuge

11.4.300.03 Geräte, Ausstattung

Produkt

12.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister, Wahlvorsteher

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze und Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Wahlausschuß, Wahlvorstand

Produkt

28.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Im Wesentlichen Planung, Organisation und Durchführung der jährlichen Seniorenfeier sowie des jährlichen Martinszuges zur Pflege der dörflichen Gemeinschaft.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder
Eltern
Jugendliche
Senioren

Leistung

28.1.100.03 Martinszug
28.1.100.08 Seniorenfeier

Produkt

28.1.200

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Allgemeine Aufgaben der Kulturpflege in der Ortsgemeinde Raubach.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Vereine
Besucher
Nutzer
Allgemeinheit

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, Bewirtschaftung, Pflege und Unterhaltung der gemeindlichen Kinderspielplätze in der Ortslage.
Sonstige Jugendarbeit

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner
Kinder
Jugendliche

Leistung

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

Produkt

42.1.100

Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	42.1	Förderung des Sports
Produkt	42.1.100	Sportförderung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Förderung ortsansässiger Vereine mit eigenen Sportanlagen durch Gewährung von Zuschüssen zu den Betriebs- und Bewirtschaftungskosten gemäß dem Rd.-Schreiben des Ministeriums des Innern und für Sport vom 10.03.1981.

Auftragsgrundlage

Richtlinien und Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger
Vereine

Produkt

51.1.200

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

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

Zielgruppe

Ortsgemeinderat
Betriebe, Unternehmen
Allgemeinheit
Eigentümer

Produkt

54.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Ortsbürgermeister
Verkehrsteilnehmer
Betriebe, Unternehmen
Anlieger

Leistung

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

Produkt

54.2.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.2.100.01 Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

54.3.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Verkehrsteilnehmer
Anlieger

Leistung

54.3.100.01 Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung

Produkt

55.1.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit

Leistung

55.1.100.01 Streuobstwiesen

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 Hanroth an der Nutzung sowie den Kosten beteiligt. Hierüber erfolgt eine jährliche Abrechnung.

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Zweckvereinbarung, Beschlüsse

Zielgruppe

Einwohner
Nutzer
Allgemeinheit

Produkt

55.5.100

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister und Forstamt Dierdorf

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verträge, Beschlüsse, Betriebspläne

Zielgruppe

Einwohner
Besucher
Allgemeinheit
Jagdausübungsberechtigte
Eigentümer

Leistung

55.5.100.01 Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung
55.5.100.02 Jagdwesen
55.5.100.03 Wanderwege

Produkt

55.5.900

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

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Nutzer
Anlieger
Eigentümer

Produkt

57.1.100

Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57.1	Wirtschaftsförderung
Produkt	57.1.100	Kommunale Wirtschaftsförderung

verantwortlich

Ortsbürgermeister

Beschreibung

Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren. Hierzu gehört die Förderung der Gleichheit in der Versorgung der gemeindlichen Bevölkerung und Firmen mit der notwendigen Internetgeschwindigkeit

Auftragsgrundlage

Gemeinderatsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner

Vereine

Betriebe, Unternehmen

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 Mehrzweckgebäudes in Kirchstraße (ehem. Kindergarten) inklusive der dazugehörigen Aussenanlagen. Das Gebäude wird unterschiedlich genutzt: Vermietung für Musikgruppe, Nutzung als Sitzungssaal des Gemeinderates.

Die Ortsgemeinde plant den Bau einer Grillhütte, die an Interessenten vermietet werden soll.

Die Mehrzweckhalle in der Schulstraße gehört dem Landkreis Neuwied. Sie wird gemeinschaftlich genutzt gemäß einer Vereinbarung zwischen dem Landkreis Neuwied und der Ortsgemeinde Raubach. Die Nutzung erfolgt zu sportlichen und aussersportlichen Veranstaltungen. Die Erträge und Aufwendungen werden jährlich nach dem vereinbarten Verteilungsschlüssel abgerechnet.

Weitere gemeindliche Einrichtungen sind die Bereitstellung, der Betrieb und die Unterhaltung eines Astplatzes zur Lagerung von Baum- und Strauchschnitt von Privatgrundstücken in der Ortsgemeinde und die Durchführung eines Wochenmarktes.

Auftragsgrundlage

Benutzungsordnungen, Beschlüsse, organisatorische Regelungen

Zielgruppe

Einwohner

Vereine

Nutzer

Anlieger

Leistung

57.3.100.01	Mehrzweckgebäude (ehemaliger Kindergarten)
57.3.100.02	Mehrzweckhalle
57.3.100.03	Grillhütte
57.3.100.04	Festplatz
57.3.100.05	Gemeindehaus
57.3.100.08	Astplatz
57.3.100.09	Wochenmarkt

Produkt

61.1.100

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender allgemeiner Deckungsmittel:

Erträge:

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

Aufwendungen:

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte

Beschäftigte

Behörden

Banken und Sparkassen

Abgabepflichtige

Produkt

61.2.100

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

verantwortlich

Roth, Alexander

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Gesetze, Verordnungen, Satzungen, Beschlüsse

Zielgruppe

Beamte
Beschäftigte
Behörden
Banken und Sparkassen
Abgabepflichtige

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.037,24	30.400	34.920	34.950	34.975	35.004
50110000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Bürgermeister	18.600,00	19.750	19.720	19.720	19.720	19.720
50120000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Beigeordnete	1.057,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
50140000	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige an Rats- und Ausschussmitglieder	448,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
50410000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	2.696,24	3.150	2.760	2.790	2.815	2.844
51130000	Versorgungsaufwendungen an ehrenamtlich Tätige	4.236,00	4.500	9.440	9.440	9.440	9.440
E11	- Abschreibungen	0,00	1.000	0	0	0	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	0,00	1.000	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.531,76	9.880	13.690	11.220	11.236	11.260
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	2.500	0	0	0
56130000	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	0	600	600	600	600
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	429,48	630	630	630	630	630
56310000	Büromaterial	144,60	800	800	800	800	800
56330000	Porto und Versandkosten	0,00	0	30	30	30	30
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	642,01	700	900	900	900	900
56410000	Versicherungsbeiträge	2.088,05	2.200	2.310	2.340	2.356	2.380
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.210,40	1.250	1.620	1.620	1.620	1.620
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	918,07	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
56930000	Repräsentationen	3.099,15	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	35.569,00	41.280	48.610	46.170	46.211	46.264
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-35.569,00	-41.280	-48.610	-46.170	-46.211	-46.264
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-35.569,00	-41.280	-48.610	-46.170	-46.211	-46.264
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)	-35.569,00	-41.280	-48.610	-46.170	-46.211	-46.264

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.1.100.01	Verwaltungssteuerung	-35.569,00	-41.280	-48.610	-46.170	-46.211	-46.264

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

51130000	Ehrensold <i>Ehrensold ehemaliger Ortsbürgermeister</i>
56120000	Aus- und Fortbildung, Umschulung <i>HPL 2025</i> <i>2.500 EUR Aus- und Fortbildungskosten Ortsbürgermeister und Gemeinderat</i>
56130000	Geschäftsausgaben <i>Reisekostenentschädigung für Dienstreisen des Ortsbürgermeisters</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>Beitrag zur Unfallkasse</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. <i>Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz</i>
56920000	Verfügungsmittel <i>Verfügungsmittel Ortsbürgermeister</i>
56930000	Repräsentationsmittel <i>Repräsentationen und Ehrengaben</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.2.001

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.100	1.210	1.210	1.210	1.210
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.100	1.210	1.210	1.210	1.210
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.100	1.210	1.210	1.210	1.210
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	3.510	7.770	7.770	7.770	7.770
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0,00	3.510	7.770	7.770	7.770	7.770
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	442,26	650	3.150	650	650	650
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0	2.500	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	442,26	650	650	650	650	650
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	442,26	4.160	10.920	8.420	8.420	8.420
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-442,26	-3.060	-9.710	-7.210	-7.210	-7.210
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-442,26	-3.060	-9.710	-7.210	-7.210	-7.210
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)	-442,26	-3.060	-9.710	-7.210	-7.210	-7.210

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.2.001.00	Personal	-442,26	-3.060	-9.710	-7.210	-7.210	-7.210

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen Ermittlung, soweit möglich, anhand Berechnungen der RVK, im übrigen durch pauschale Schätzung 1.210 EUR Auflösungsertrag Ehrensold/jährlich
51700000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen Ermittlung, soweit möglich, anhand Berechnungen der RVK, im übrigen durch pauschale Schätzung 7.770 EUR Bildung Ehrensoldrückstellung / jährlich
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung HPL 2025 2.500 EUR Aus- und Fortbildung Gemeindearbeiter
56290000	Verlohnungskosten BBZ Kosten des Beihilfe-Berechnungszentrums für Verlohnung

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.4.200

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	510,00	500	500	500	510	515
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	510,00	500	500	500	510	515
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.409,45	3.400	4.300	4.580	4.580	4.580
44120000	Mieten und Pachten	3.409,45	3.400	4.300	4.580	4.580	4.580
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.723,46	190	190	190	194	196
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	2.723,46	190	190	190	194	196
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.642,91	4.090	4.990	5.270	5.284	5.291
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.748,09	8.000	2.000	2.020	2.040	2.061
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.748,09	8.000	2.000	2.020	2.040	2.061
E11	- Abschreibungen	108,29	110	130	220	500	720
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	20	110	390	610
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	108,29	110	110	110	110	110
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.554,41	3.400	3.800	3.800	3.800	3.800
56810000	Grundsteuer	2.554,41	3.400	3.800	3.800	3.800	3.800
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.410,79	11.510	5.930	6.040	6.340	6.581
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-767,88	-7.420	-940	-770	-1.056	-1.290
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-767,88	-7.420	-940	-770	-1.056	-1.290
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-767,88	-7.420	-940	-770	-1.056	-1.290

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.200.01	sonstige unbebaute Grundstücke	-1.277,88	-7.920	-1.440	-1.270	-1.566	-1.805
11.4.200.03	Vorkaufsrechte	510,00	500	500	500	510	515

Erläuterungen zu den Positionen
Sachkonto

43120000	Vorkaufsrechtsgebühren <i>Verwaltungsgebühren im Rahmen des Vorkaufsrechtes nach §§ 24 ff. BauGB und § 32 Denkmalschutz- und Pflegegesetz.</i>
44120000	Landpachteinnahmen <i>HPL 2025</i> <i>2.600 EUR Landpachtverträge/jährlich</i> <i>1.700 EUR Miete Funkturm</i> <i>HPL 2026</i> <i>2.880 EUR Landpachtverträge/jährlich (Anhebung Pachtpreis)</i> <i>1.700 EUR Miete Funkturm</i>
44290000	Entschädigung Containerstellplatz <i>Entschädigung für Containerstellplatz.</i>
52200000	Energie / Wasser / Abwasser / Abfall sonstige unbebaute Grundstücke <i>Aufwendungen für Wasser/Abwasser</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

11.4.300

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	302,24	300	300	300	300	300
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	302,24	300	300	300	300	300
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	302,24	300	300	300	300	300
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.767,71	13.700	13.070	13.080	13.081	13.087
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	564,00	1.200	570	580	581	587
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	77,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52350000	Fahrzeugunterhaltung	5.090,69	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.384,70	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.651,32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E11	- Abschreibungen	15.276,51	12.970	13.380	13.360	13.270	12.550
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	775,86	1.480	2.730	2.730	2.730	2.730
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	14.500,65	11.490	10.650	10.630	10.540	9.820
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.624,40	2.100	1.730	1.750	1.757	1.770
56410000	Versicherungsbeiträge	1.237,25	1.300	1.330	1.350	1.357	1.370
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	387,15	800	400	400	400	400
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.668,62	28.770	28.180	28.190	28.108	27.407
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-25.366,38	-28.470	-27.880	-27.890	-27.808	-27.107
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-25.366,38	-28.470	-27.880	-27.890	-27.808	-27.107
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-25.366,38	-28.470	-27.880	-27.890	-27.808	-27.107

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
11.4.300.01	Bauhof, Gebäude	-1.416,86	-3.680	-4.300	-4.310	-4.311	-4.317
11.4.300.02	Fahrzeuge	-19.518,63	-18.220	-16.510	-16.530	-16.517	-15.970
11.4.300.03	Geräte, Ausstattung	-4.430,89	-6.570	-7.070	-7.050	-6.980	-6.820

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52310000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 1.000 EUR jährliche Instandhaltungskosten
52350000	Fahrzeugunterhaltung jährlicher Ansatz für Kraftstoffe, Reparaturen usw.
52360000	Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen sowie Geräte, Gebrauchsgegenstände < 60 EUR jährlicher Ansatz für Kraftstoffe, Reparaturen und Material
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung jährlicher Materialbedarf
56410000	Versicherungsbeiträge gemeindliche Fahrzeuge KFZ-Versicherungen

Teilergebnisplan 2025 / 2026

12.1.100

Produktbereich:12

Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:12.1

Statistik und Wahlen

Produkt:12.1.100

Wahlen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	1.000	500	500	0	0
56310000	Büromaterial	0,00	1.000	500	500	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000	500	500	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.000	-500	-500	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	-1.000	-500	-500	0	0
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	-1.000	-500	-500	0	0

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
12.1.100.00	Wahlen	0,00	-1.000	-500	-500	0	0

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56310000

Geschäftsausgaben

Bundestagswahl, Landratswahl und Bürgermeisterwahl VG Puderbach 2025

Landtagswahl 2026

Teilergebnisplan 2025 / 2026

28.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	330,00	330	340	340	340	340
41446000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Sparkassen	330,00	330	340	340	340	340
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	330,00	330	340	340	340	340
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.312,46	3.500	1.500	1.500	1.500	1.500
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.312,46	3.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	350,00	700	700	700	700	700
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	350,00	700	700	700	700	700
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.662,46	4.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.332,46	-3.870	-1.860	-1.860	-1.860	-1.860
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-3.332,46	-3.870	-1.860	-1.860	-1.860	-1.860
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)	-3.332,46	-3.870	-1.860	-1.860	-1.860	-1.860

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
28.1.100.03	Martinszug	-350,00	-700	-700	-700	-700	-700
28.1.100.08	Seniorenfeier	-2.982,46	-3.170	-1.160	-1.160	-1.160	-1.160

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- Aufwendungen für die jährliche Seniorenfeier
56990000	Verbrauchs- und Betriebsmittel Kosten anlässlich Martinszug

Teilergebnisplan 2025 / 2026

36.6.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	146,93	110	0	0	0	0
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	146,93	110	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	146,93	110	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.825,40	3.090	3.130	3.180	3.192	3.224
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	2.215,24	2.380	2.410	2.440	2.458	2.483
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	161,46	210	210	220	214	216
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	448,70	500	510	520	520	525
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.311,81	1.050	2.250	2.260	2.255	2.258
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	203,13	300	250	260	255	258
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.108,68	750	2.000	2.000	2.000	2.000
E11	- Abschreibungen	8.464,02	8.410	8.400	8.480	8.430	8.460
53310000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte -Aussenanlagen etc.-	798,62	800	800	800	800	800
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	7.665,40	7.610	7.600	7.680	7.630	7.660
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	15,34	20	20	20	20	20
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	15,34	20	20	20	20	20
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.616,57	12.570	13.800	13.940	13.897	13.962
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.469,64	-12.460	-13.800	-13.940	-13.897	-13.962
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-13.469,64	-12.460	-13.800	-13.940	-13.897	-13.962
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-13.469,64	-12.460	-13.800	-13.940	-13.897	-13.962

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
36.6.100.03	Kinderspielplätze etc.	-13.469,64	-12.460	-13.800	-13.940	-13.897	-13.962

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser -Kinderspielplätze- Wiederkehrender Beitrag Abwasser an die Verbandsgemeindewerke Puderbach
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 2.000 EUR jährliche Unterhaltungsaufwendungen Kinderspielplätze (Spielgeräteprüfung usw.)
56210000	Mieten und Pachten Jahrespacht für den Kinderspielplatz an die Ev. Kirchengemeinde

Teilergebnisplan 2025 / 2026

42.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	1.418,50	1.420	1.430	1.440	1.440	1.440
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.418,50	1.420	1.430	1.440	1.440	1.440
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Sonstige	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.918,50	5.920	5.930	5.940	5.940	5.940
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.918,50	-5.920	-5.930	-5.940	-5.940	-5.940
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-5.918,50	-5.920	-5.930	-5.940	-5.940	-5.940
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-5.918,50	-5.920	-5.930	-5.940	-5.940	-5.940

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
42.1.100.00	Sportförderung	-5.918,50	-5.920	-5.930	-5.940	-5.940	-5.940

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54190000 Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
Zuschuß zu den Betriebs- und Bewirtschaftungskosten ortsansässiger Vereine mit eigenen Sportanlagen gem. dem Rd.- Schreiben des Ministeriums v. 1981.

Teilergebnisplan 2025 / 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.)

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.600,00	38.000	31.500	31.500	31.500	31.500
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	1.600,00	34.000	31.500	31.500	31.500	31.500
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	4.000	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.600,00	38.000	31.500	31.500	31.500	31.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.600,00	-38.000	-31.500	-31.500	-31.500	-31.500
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.600,00	-38.000	-31.500	-31.500	-31.500	-31.500
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-1.600,00	-38.000	-31.500	-31.500	-31.500	-31.500

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
51.1.200.00	Städtebauliche Planung (Bebauungspläne etc.)	-1.600,00	-38.000	-31.500	-31.500	-31.500	-31.500

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

56255000 Sächlicher Aufwand der Bauleitplanung
HPL 2025
31.500 EUR Änderung Bebauungsplan/Fachberatung Naturschutz (Neugestaltung Festplatz)

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.784,25	16.720	16.600	16.470	15.560	15.560
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	16.784,25	16.720	16.600	16.470	15.560	15.560
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.750,18	62.740	61.170	61.260	48.500	47.540
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	63.750,18	62.740	61.170	61.260	48.500	47.540
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.771,36	12.250	15.200	15.360	15.506	15.659
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.799,14	12.250	14.900	15.060	15.200	15.350
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	3.972,22	0	300	300	306	309
E7	+ Sonstige laufende Erträge	55.783,86	55.300	60.000	54.000	54.000	54.000
46250000	Konzessionsabgaben	54.257,47	55.300	54.000	54.000	54.000	54.000
46290000	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	6.000	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	1.526,39	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	157.089,65	147.010	152.970	147.090	133.566	132.759
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	63.832,94	73.840	74.540	75.300	76.039	76.799
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	49.995,41	56.960	57.370	57.950	58.523	59.108
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.806,85	4.920	5.000	5.050	5.101	5.152
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	10.030,68	11.960	12.170	12.300	12.415	12.539
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.556,53	245.500	206.000	124.350	124.202	124.660
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	49.594,35	62.200	40.400	40.400	41.212	41.624
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.760,32	10.000	4.500	4.550	4.590	4.636
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	29.201,86	167.300	161.100	79.400	78.400	78.400
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	6.000	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	121.676,25	119.280	113.030	112.740	97.570	86.880
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.514,48	3.140	3.140	3.140	3.140	3.140
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.850,03	3.850	3.850	3.850	3.850	3.850
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	112.170,30	111.140	104.790	104.480	89.300	78.610
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.141,44	1.150	1.250	1.270	1.280	1.280
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	81.048,30	89.600	81.100	81.100	81.100	81.100
54131000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Eigenbetriebe	81.048,30	89.600	81.100	81.100	81.100	81.100
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	467,90	0	167.700	0	0	0
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	467,90	0	167.700	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	348.581,92	528.220	642.370	393.490	378.911	369.439
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-191.492,27	-381.210	-489.400	-246.400	-245.345	-236.680
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-191.492,27	-381.210	-489.400	-246.400	-245.345	-236.680
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)	-191.492,27	-381.210	-489.400	-246.400	-245.345	-236.680

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.1.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
54.1.100.01	Straßen und Gehwege, Plätze und Wege, Brücken und Unterführungen, inkl. Verkehrsausstattung Straßenreinigung, Winterdienst und Straßenoberflächenentwässerung	-179.499,14	-312.780	-261.190	-213.560	-212.955	-203.889
54.1.100.02	Straßenbeleuchtung an Straßen, Wegen und Plätzen	-66.250,60	-123.730	-132.210	-86.840	-86.390	-86.791
54.1.100.06	Konzessionsabgaben	54.257,47	55.300	-96.000	54.000	54.000	54.000

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.1.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44243000	Kostenerstattungen anteilige Lohnkosten Gemeindearbeiter für Hausmeistertätigkeit KiTa Raubach <i>Kostenerstattungen anteilige Lohnkosten Gemeindearbeiter für Hausmeistertätigkeit KiTa Raubach durch die Verbandsgemeinde Puderbach. Geschätzter Ansatz von rd. 20% der Gesamtkosten.</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>HPL 2025</i> <i>300 EUR Erstattung Kosten für Strom, Wasser etc. im Rahmen der Durchführung Zirkusprojekt</i> Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Guthaben aus der Stromabrechnung für die Straßenbeleuchtung</i>
46250000	Konzessionsabgaben Süwag UND Gasversorgung <i>48.000 EUR Konzessionsabgabe der Süwag</i> <i>6.000 EUR Konzessionsabgabe der Gasversorgung</i>
46290000	Sonstige laufende Erträge <i>HPL 2025</i> <i>6.000 EUR Spende für Naturschutz/Landschaftspflege</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Verbrauchsabrechnung inkl. Wiederkehrender Beitrag Abwasser für gemeindeeigene Grundstücke</i> Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>Strombezugskosten für die Straßenbeleuchtung.</i>
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Streusalz etc.) <i>HPL 2025</i> <i>4.500 EUR Ausgaben für den Winterdienst (Schneeräumung und Streugut)</i>
52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2025</i> <i>3.000 EUR Erstellung eines Baumkatasters</i> <i>3.500 EUR Kosten für die Pflegemaßnahmen am gemeindlichen Baumbestand nach Bestandsaufnahme (Baumkataster)</i> <i>6.600 EUR Prüfung der Brücken und anderer Bauwerke in der Ortslage</i> <i>30.000 EUR Jährliche Unterhaltungs- und Erhaltungskosten an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen</i> <i>1.400 EUR Baumfällung Verkehrssicherungsmaßnahme</i> <i>8.700 EUR Reparatur- und Pflasterarbeiten Gehweg Harschbacher Straße</i> <i>25.000 EUR Reparatur Straßenschäden Kirchstraße</i> <i>10.000 EUR Reparatur Straßenschäden Auf dem Bungert</i> <i>HPL 2026</i> <i>3.500 EUR Kosten für die Pflegemaßnahmen am gemeindlichen Baumbestand nach Bestandsaufnahme (Baumkataster)</i> <i>30.000 EUR Jährliche Unterhaltungs- und Erhaltungskosten an Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen</i> Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens <i>HPL 2025</i> <i>18.000 EUR Wartung und Betriebsführung für die Straßenbeleuchtung lt. Vertrag inklusive Serviceleistungen (Reparaturen)</i> <i>18.000 EUR Einmalleistungen (Servicefälle/Tiefbau)</i> <i>900 EUR Gestattungsvertrag mit Syna</i> <i>8.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i> <i>3.000 EUR Erneuerung Lampenkopf Talstraße</i> <i>25.000 EUR Ausbau Schaltfeld Turmstation Schulstraße</i> <i>HPL 2026</i> <i>18.000 EUR Wartung und Betriebsführung für die Straßenbeleuchtung lt. Vertrag inklusive Serviceleistungen (Reparaturen)</i> <i>18.000 EUR Einmalleistungen (Servicefälle/Tiefbau)</i> <i>900 EUR Gestattungsvertrag mit Syna</i> <i>8.000 EUR Standsicherheitsprüfung</i> <i>1.000 EUR Beseitigung Kabelfehler Schefferstraße</i>
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen <i>Die Ortsgemeinde hat im Haushaltsjahr 2020 eine Spende für Naturschutz und Landschaftspflege in Höhe von 6.000 € erhalten (5411/4629). Die Haushaltsmittel werden in 2024 zweckgebunden durch Maßnahmen der Forstverwaltung verwendet.</i>
54131000	Straßenoberflächenentwässerung VG-Werke Puderbach (Anteil für laufende Unterhaltung) <i>Abgeltung der Kosten für die Einleitung der Oberflächenabwässer in die Kanalisation (Fläche OG Raubach 85.314 m²)</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>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre - Elektrizitätsversorgung <i>HPL 2025</i> <i>150.000 EUR Möglicher Erstattungsbetrag Konzessionsabgaben aus Abrechnung Vorjahre</i> Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) <i>HPL 2025</i> <i>17.700 EUR Nachzahlung Strom Straßenbeleuchtung für die Jahre 2020-2024</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.2.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit					
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.731,51	1.010	2.730	2.730	2.730	2.730
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.731,51	1.010	2.730	2.730	2.730	2.730
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.975,47	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	1.975,47	1.970	1.970	1.970	1.970	1.970
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.706,98	2.980	4.700	4.700	4.700	4.700
E11	- Abschreibungen	11.675,35	11.680	11.680	11.680	11.680	11.680
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	11.675,35	11.680	11.680	11.680	11.680	11.680
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.675,35	11.680	11.680	11.680	11.680	11.680
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.968,37	-8.700	-6.980	-6.980	-6.980	-6.980
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-6.968,37	-8.700	-6.980	-6.980	-6.980	-6.980
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)	-6.968,37	-8.700	-6.980	-6.980	-6.980	-6.980

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
54.2.100.01	Gehwege an Kreisstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-6.968,37	-8.700	-6.980	-6.980	-6.980	-6.980

Teilergebnisplan 2025 / 2026

54.3.100

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.731,11	1.730	1.730	1.730	1.730	0
43710000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelte	1.731,11	1.730	1.730	1.730	1.730	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.731,11	1.730	1.730	1.730	1.730	0
E11	- Abschreibungen	3.462,16	3.470	3.470	3.470	3.470	0
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	3.462,16	3.470	3.470	3.470	3.470	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.462,16	3.470	3.470	3.470	3.470	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.731,05	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.731,05	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	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)	-1.731,05	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	0

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
54.3.100.01	Gehwege an Landesstraßen inkl. Verkehrsausstattung und Straßenoberflächenentwässerung	-1.731,05	-1.740	-1.740	-1.740	-1.740	0

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.1.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	33.695,20	38.010	38.400	38.800	39.172	39.563
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	26.415,26	29.320	29.550	29.850	30.144	30.445
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.957,59	2.530	2.580	2.610	2.632	2.658
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	5.322,35	6.160	6.270	6.340	6.396	6.460
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	724,62	1.700	6.700	4.200	4.204	4.206
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	200	200	200	204	206
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	724,62	1.500	6.500	4.000	4.000	4.000
E11	- Abschreibungen	4,77	60	90	120	120	120
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	4,77	60	90	120	120	120
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	34.424,59	39.770	45.190	43.120	43.496	43.889
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-34.424,59	-39.770	-45.190	-43.120	-43.496	-43.889
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-34.424,59	-39.770	-45.190	-43.120	-43.496	-43.889
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)	-34.424,59	-39.770	-45.190	-43.120	-43.496	-43.889

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.1.100.00	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-34.419,82	-39.710	-45.100	-43.000	-43.376	-43.769
55.1.100.01	Streuobstwiesen	-4,77	-60	-90	-120	-120	-120

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52330000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Aufwendungen zur Ortsverschönerung (z.B. durch Blumenschmuck, Anpflanzungen, Weihnachtsbaum etc.)
----------	---

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.3.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.830,34	2.830	2.860	2.860	2.860	2.860
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.830,34	2.830	2.860	2.860	2.860	2.860
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.764,84	40.000	40.000	40.400	40.804	41.212
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	43.566,00	40.000	40.000	40.400	40.804	41.212
43910000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	175.198,84	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	375,00	1.900	1.150	1.130	1.093	1.059
44243000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	1.400	510	490	440	400
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	375,00	500	640	640	653	659
E7	+ Sonstige laufende Erträge	27,27	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	27,27	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	221.997,45	44.730	44.010	44.390	44.757	45.131
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.953,12	18.380	18.730	18.940	19.107	19.298
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer	13.291,54	14.170	14.410	14.560	14.700	14.847
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	968,80	1.230	1.260	1.280	1.285	1.298
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.692,78	2.980	3.060	3.100	3.122	3.153
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.609,41	15.500	14.600	14.670	14.723	14.785
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	6.146,37	6.000	6.100	6.170	6.223	6.285
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.345,66	9.500	8.500	8.500	8.500	8.500
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.117,38	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	11.889,96	11.430	11.600	11.600	11.600	11.600
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.420,98	9.420	9.430	9.430	9.430	9.430
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	2.468,98	2.010	2.170	2.170	2.170	2.170
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	703,87	700	720	730	734	742
56410000	Versicherungsbeiträge	696,03	700	720	730	734	742
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	7,84	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	47.156,36	46.010	45.650	45.940	46.164	46.425
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	174.841,09	-1.280	-1.640	-1.550	-1.407	-1.294
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	174.841,09	-1.280	-1.640	-1.550	-1.407	-1.294
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)	174.841,09	-1.280	-1.640	-1.550	-1.407	-1.294

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.3.100.00	Friedhofs- und Bestattungswesen	174.841,09	-1.280	-1.640	-1.550	-1.407	-1.294

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.3.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44243000	Anteil OG Hanroth für die Friedhofsunterhaltung (Abrechnung Vorjahr) <i>Anteil der OG Hanroth für die Friedhofsunterhaltung gem. § 3 Abs. 2 der Zweckvereinbarung</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Kostenerstattungen für vorzeitige Räumungen und Einebnungen von Grabstätten</i>
50221000	Dienstbezüge und dergleichen - Arbeitnehmer -
52200000	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall <i>inkl. Erstattung Wasser- Abwassergebühren an ev. Kirchengemeinde für Friedhofsgrundstück (Anpassung an den Bedarf)</i>
52310000	Friedhofsunterhaltung <i>notwendige Unterhaltungsmaßnahmen Friedhof Raubach: 5.000 EUR jährlicher Pauschalansatz für Grabaushub, Material und sonstige Unterhaltungsaufwendungen 3.500 EUR jährliche Pauschale zur Beschaffung von Grabplatten (Anpassung an den Bedarf)</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Erstattung Überschussanteile aus Abrechnung Friedhof an OG Hanroth</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026**55.5.100**

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.930,00	36.930	36.930	36.930	36.930	36.930
41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	36.930,00	0	36.930	36.930	36.930	36.930
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	36.930	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.593,71	90.370	79.790	80.580	81.394	82.208
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	117.245,08	74.900	64.320	64.960	65.613	66.269
44120000	Mieten und Pachten	15.476,74	15.470	15.470	15.620	15.781	15.939
44310000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	871,89	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	477,00	470	470	470	470	470
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	477,00	470	470	470	470	470
E7	+ Sonstige laufende Erträge	30.035,00	0	0	0	0	0
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	30.035,00	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	201.035,71	127.770	117.190	117.980	118.794	119.608
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	161.204,58	94.640	111.670	111.070	111.070	111.070
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52542000	Kostenerstattungen an das Land	22.847,99	23.000	16.630	16.630	16.630	16.630
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	30,13	100	5.680	5.080	5.080	5.080
52910000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	44.098,25	5.500	1.000	1.000	1.000	1.000
52920000	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	94.228,21	65.040	87.360	87.360	87.360	87.360
E11	- Abschreibungen	1.073,52	210	620	570	520	530
53210000	Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	30	50	50	50
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	871,89	0	0	0	0	0
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	201,63	210	590	520	470	480
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	340	0	0	0	0
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	340	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.518,65	9.480	12.300	12.360	12.405	12.458
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	600,00	600	600	600	600	600
56410000	Versicherungsbeiträge	4.210,86	4.350	5.200	5.260	5.305	5.358
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.377,48	250	1.000	1.000	1.000	1.000
56810000	Grundsteuer	1.452,95	1.460	1.460	1.460	1.460	1.460
56920000	Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	250	220	220	220	220
56990000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	660	660	660	660	660
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten)	877,36	1.910	3.160	3.160	3.160	3.160
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	170.796,75	104.670	124.590	124.000	123.995	124.058
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	30.238,96	23.100	-7.400	-6.020	-5.201	-4.450
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	30.238,96	23.100	-7.400	-6.020	-5.201	-4.450
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	30.238,96	23.100	-7.400	-6.020	-5.201	-4.450

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.5.100

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

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
Leistung	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
55.5.100.01	Forstbetrieb inklusive Holznebennutzung	14.762,22	9.950	-20.180	-18.960	-18.302	-17.709
55.5.100.02	Jagdwesen	15.476,74	14.150	14.150	14.300	14.461	14.619
55.5.100.03	Wanderwege	0,00	-1.000	-1.370	-1.360	-1.360	-1.360

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41441000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund <i>Förderung zur Bewältigung der Schäden im Wald -klimaangepasstes Waldmanagement-</i>
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land <i>Förderung zur Bewältigung der Schäden im Wald -klimaangepasstes Waldmanagement-</i>
44110000	Einnahmen aus Holzverkauf -Nettoverbuchung zu 19%- <i>Einnahmen aus Holzverkauf 19%</i> Einnahmen aus Holzverkauf -Nettoverbuchung zu 7%- <i>Einnahmen aus Holzverkauf 7%</i>
44120000	Jagdpachteinnahmen (ehem. SK 4365) <i>Die Jagdpachtverträge laufen bis 31.03.2029. Teilbezirk I = 7.250 EUR Teilbezirk II = 8.220 EUR (ehem. Sachkonto 4365)</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Erstattung der Kosten zur Wildschadensverhütung und zum Ersatz von Wildschäden an Hauptholzarten im gemeinschaftlichen Jagdbezirk Raubach (Pauschalabgeltung) - ab 2021 lediglich Jagdrevier I (aufgrund Neuverpachtung)</i>
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen <i>Unterhaltung Wanderweg</i>
52542000	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts an Land <i>Betriebskostenbeitrag für die staatliche Beförderung</i>
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Nach Auflösung des Forstzweckverbandes Raubach zum 31.12.2012 werden die lfd. Kosten für Telefon, Versicherung etc. von der Verbandsgemeinde Puderbach übernommen und nach der reduzierten Holzbodenfläche von der jeweiligen Ortsgemeinde erstattet. 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>200 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Revierförster-Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Raubach -zahlungswirksam-</i> <i>5.350 EUR Erstattung von anteiligen Kosten (Ausbildung Forstwirte, Büromaterial, Telefon, Versicherung etc.) für den ehem. Forstzweckverband Raubach -zahlungswirksam-</i>
	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde Puderbach für die Abschreibung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens des ehemaligen Forstzweckverbandes Raubach. (zahlungsunwirksam)</i>
52920000	Unternehmereinsatz im Forstbetrieb -Nettoverbuchung- <i>Löhne Waldarbeiter, Unternehmerkosten usw.</i>
54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände <i>Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde (ehem. FZV-Umlage)</i>
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen <i>Erstattung der anteiligen Miete des Bauhofs der Forstreviere Raubach und Urbach an den Zweckverband Kirchspiel Urbach.</i>
56420000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl. -Nettoverbuchung- <i>Mitgliedsbeitrag an den Waldbesitzerverband</i>
56920000	Verfügungsmittel -Nettoverbuchung- <i>Pauschalbetrag für die Waldbegehung</i>
56990000	Auskehranspruch Fürst zu Wied <i>Auskehranspruch Fürst zu Wied</i>
56999000	Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) - Forstbetrieb incl. Holznebennutzungen <i>Unfallversicherung Berufsgenossenschaft; Abrechnung Vorjahr</i> Sonstige Aufwendungen für Vorjahre (alle Aufwandsarten) <i>Auskehranspruch Fürst zu Wied für Vorjahre</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

55.5.900

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

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR							
	Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.412,34	19.390	19.350	19.350	19.350	19.350
41510000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.412,34	19.390	19.350	19.350	19.350	19.350
E5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.500,91	9.500	9.500	9.490	8.580	8.580
44310000		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	9.500,91	9.500	9.500	9.490	8.580	8.580
E7	+	Sonstige laufende Erträge	0,00	0	9.000	0	0	0
46619000		Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten"	0,00	0	9.000	0	0	0
E8		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.913,25	28.890	37.850	28.840	27.930	27.930
E9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.000,77	14.420	14.310	14.460	14.597	14.744
50221000		Vergütungen an Arbeitnehmer	7.715,79	11.120	11.010	11.120	11.231	11.344
50320000		Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	718,96	960	960	970	979	989
50420000		Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.566,02	2.340	2.340	2.370	2.387	2.411
E10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.050	9.500	500	500	500
52330000		Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	1.050	9.500	500	500	500
E11	-	Abschreibungen	28.913,28	28.900	28.860	28.860	27.940	27.940
53510000		Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	28.853,15	28.860	28.860	28.860	27.940	27.940
53810000		Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	60,13	40	0	0	0	0
E14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	5.952,97	0	0	0	0	0
56590000		Sonstige Aufwendungen	5.952,97	0	0	0	0	0
E15		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	44.867,02	44.370	52.670	43.820	43.037	43.184
E16		Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.953,77	-15.480	-14.820	-14.980	-15.107	-15.254
E19		Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20		Ordentliches Ergebnis	-15.953,77	-15.480	-14.820	-14.980	-15.107	-15.254
E21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23		Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-15.953,77	-15.480	-14.820	-14.980	-15.107	-15.254

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
55.5.900.00	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-15.953,77	-15.480	-14.820	-14.980	-15.107	-15.254

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

46619000	Sonstige Erträge aus der Auflösung von "Sonstigen Verbindlichkeiten" HPL 2025 9.000 EUR Auflösung "Sonstige Verbindlichkeiten" Jagdgenossenschaft zur Finanzierung Waldwegebau s. SK 5233
50221000	Vergütungen an Arbeitnehmer Pflege der Pflanzflächen und die Unterhaltung der Wegeränder
52330000	Unterhaltung landwirtschaftliche Wege Jährlicher Ansatz der Wegebauunterhaltung in Höhe der Jagdpachteinnahmen abzgl. Personalkosten Wegeunterhaltung sowie Auskehranspruch FzW. Am Jahresende nicht verbrauchte Mittel werden einer sonstigen Verbindlichkeit zugeführt, da die Jagdpachteinnahmen zweckgebunden für den Wegebau / Wegeunterhaltung zu verwenden sind. Bei Mehraufwendungen erfolgt eine Entnahme aus der Jagdpachtrücklage. HPL 2025 9.500 EUR Unterhaltung Waldwege aus Einnahmen Jagdgenossenschaft (Auflösung Sonstige Verbindlichkeit s. SK 46619) Im Jahr 2025 werden 9.000 EUR aus den Rücklagen für die Unterhaltung der Waldwege eingesetzt. HPL 2026 500 EUR Unterhaltung Waldwege aus Einnahmen Jagdgenossenschaft (Auflösung Sonstige Verbindlichkeit s. SK 46619)

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.100

Produktbereich: 57
Produktgruppe: 57.3
Produkt: 57.3.100

Wirtschaft und Tourismus
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.200,02	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
41510000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.200,02	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.932,94	23.200	7.980	8.050	8.140	8.221
44120000	Mieten und Pachten	45.932,94	23.200	7.980	8.050	8.140	8.221
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228,09	25.800	0	0	0	0
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	228,09	25.800	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	53,81	0	0	0	0	0
46999000	Sonstige Erträge für Vorjahre (alle Ertragsarten)	53,81	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	48.414,86	51.200	10.180	10.250	10.340	10.421
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.566,69	41.700	47.900	39.200	39.583	39.930
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	39.651,54	35.200	28.900	29.150	29.480	29.775
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.755,41	6.200	6.700	3.700	3.700	3.700
52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	159,74	300	5.100	5.150	5.203	5.255
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	0	7.200	1.200	1.200	1.200
E11	- Abschreibungen	7.704,51	8.340	24.990	24.880	24.030	24.030
53410000	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.117,45	7.120	7.120	7.120	6.430	6.430
53510000	Afa auf das Infrastrukturverm. (einschließlich Grundstücke und grundstücksgl. Rechte)	0,00	0	4.880	4.880	4.880	4.880
53810000	Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	587,06	1.220	12.990	12.880	12.720	12.720
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.869,29	5.330	5.780	5.750	5.776	5.815
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten	116,19	1.500	1.640	1.560	1.560	1.560
56410000	Versicherungsbeiträge	3.500,34	3.500	3.810	3.860	3.886	3.925
56810000	Grundsteuer	252,76	330	330	330	330	330
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	54.140,49	55.370	78.670	69.830	69.389	69.775
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.725,63	-4.170	-68.490	-59.580	-59.049	-59.354
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-5.725,63	-4.170	-68.490	-59.580	-59.049	-59.354
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-5.725,63	-4.170	-68.490	-59.580	-59.049	-59.354

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
57.3.100.01	Mehrzweckgebäude (ehemaliger Kindergarten)	-5.528,92	-3.370	-39.840	-36.920	-36.313	-36.574
57.3.100.02	Mehrzweckhalle	-196,71	-800	-810	-820	-816	-819
57.3.100.04	Festplatz	0,00	0	-27.640	-21.640	-21.720	-21.761
57.3.100.08	Astplatz	0,00	0	-200	-200	-200	-200

Teilergebnisplan 2025 / 2026

57.3.100

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44120000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>Raummiete Ortsgemeinderat</i> Mieteträge Mehrzweckgebäude <i>HPL 2025</i> <i>Miete Rückzugsraum Waldgruppe</i> <i>250 EUR/mtl. x 12 = 3.000 EUR (Pauschalmiete)</i> Mieteträge Mietwohnung im Mehrzweckgebäude (Gemeinschaftshaus) <i>4.800 EUR Mieteinnahmen der Wohnung (incl. Erstattung der Nebenkosten)</i>
44290000	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen <i>Energiekostenerstattung durch Verbandsgemeinde Puderbach wegen der Nutzung als</i> <i>provisorischer Kindergarten anteilig (Januar-August 2024).</i>
52200000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall <i>Aufwendungen für Wasser/Abwasser</i> Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Mehrzweckgebäude (Gemeinschaftshaus) <i>HPL 2025</i> <i>24.700 EUR Energiekosten Mehrzweckgebäude</i>
52310000	Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Mietwohnung DGH <i>200 EUR Mietwohnung (Abfallbeseitigungsgebühren f. Mietwohnung siehe Erstattung bei SK 4412)</i> Unterhaltung DGH (ehem. Kindergarten) <i>HPL 2025</i> <i>3.000 EUR jährlicher Unterhaltungsaufwand Mehrzweckgebäude</i> <i>1.500 EUR Erweiterung/Erneuerung Schließanlage</i> <i>HPL 2026</i> <i>3.000 EUR jährlicher Unterhaltungsaufwand Mehrzweckgebäude</i> Unterhaltung Mehrzweckhalle <i>500 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltungsaufwand Mehrzweckhalle -gemeindlicher Teil-</i> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen <i>HPL 2025</i> <i>200 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltungsaufwand Mietwohnung im Mehrzweckgebäude</i> <i>1.500 EUR Reparatur Dachterasse Mietwohnung</i> <i>HPL 2026</i> <i>200 EUR jährlicher Pauschalansatz Unterhaltungsaufwand Mietwohnung im Mehrzweckgebäude</i>
52320000	Bewirtschaftung Mehrzweckgebäude <i>5.000 EUR jährliche Bewirtschaftungskostenpauschale Mehrzweckgebäude (Wartung, Reinigung etc.)</i> Mehrzweckhalle Raubach -sonstige Bewirtschaftungskosten (ohne Versicherungen-) <i>100 EUR Bewirtschaftungskosten Mehrzweckhalle Raubach -gemeindlicher Teil-</i>
52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens <i>HPL 2025</i> <i>1.000 EUR Pauschale für Unterhaltungsleistungen</i> <i>6.000 EUR Erneuerung Stromverteilung Toilettenhäuser</i> <i>HPL 2026</i> <i>1.000 EUR Pauschale für Unterhaltungsleistungen</i>
56340000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens -Astplatz- <i>200 EUR Kosten Videoüberwachung Astplatz</i> Geschäftsausgaben <i>HPL 2025</i> <i>1.640 EUR Fernspreckgebühren/Glasfaseranschluss Mehrzweckgebäude inkl. Kosten Einmalkosten Bereitstellung Glasfaseranschluss</i> <i>HPL 2026</i> <i>1.560 EUR Fernspreckgebühren/Glasfaseranschluss Mehrzweckgebäude</i>
56410000	Versicherungsbeiträge <i>3.600 EUR Versicherungen Mehrzweckgebäude</i> Mehrzweckhalle Raubach Versicherungsbeitrag <i>210 EUR Versicherungen Mehrzweckhalle -gemeindlicher Teil-; notwendige Anhebung Versicherungsbeiträge lt. Bedarf</i>
56810000	Bewirtschaftung Mietwohnung Gemeinschaftshaus <i>Grundsteuer</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

61.1.100

Produktbereich: 61

Produktgruppe: 61.1

Produkt: 61.1.100

Allgemeine Finanzwirtschaft

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.141.687,96	2.241.040	2.692.200	2.367.770	2.605.930	2.694.718
40110000	Grundsteuer A	3.140,76	3.100	4.220	4.210	4.203	4.195
40120000	Grundsteuer B	309.133,97	393.000	0	0	0	0
40130000	Gewerbesteuer	676.750,29	510.000	900.000	510.000	683.400	704.585
40150000	Grundsteuer B - unbebaute Grundstücke	0,00	0	11.800	11.950	12.109	12.266
40160000	Grundsteuer B - Wohngrundstücke	0,00	0	281.920	285.580	289.298	293.058
40170000	Grundsteuer B - Nichtwohngrundstücke	0,00	0	123.930	125.540	127.173	128.826
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	828.755,69	982.240	1.011.550	1.065.160	1.119.485	1.173.221
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	224.978,21	242.900	241.510	247.300	252.005	257.549
40330000	Hundesteuer	7.250,02	6.800	7.800	7.800	7.800	7.800
40521000	Familienleistungsausgleich	91.679,02	103.000	109.470	110.230	110.457	113.218
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	103.802,00	372.910	191.350	193.260	195.196	197.148
41110000	Schlüsselzuweisungen	103.802,00	372.910	191.350	193.260	195.196	197.148
E7	+ Sonstige laufende Erträge	590.689,12	108.700	0	198.080	0	0
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	590.689,12	108.700	0	198.080	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.836.179,08	2.722.650	2.883.550	2.759.110	2.801.126	2.891.866
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.108.137,78	2.125.230	2.123.090	2.060.950	2.264.410	2.341.740
54310000	Gewerbesteuerumlage	59.609,78	44.630	78.750	44.630	59.800	61.660
54421000	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.002.931,00	985.130	1.000.590	985.250	1.077.250	1.114.130
54423000	Allgemeine Umlagen an Verbandsgemeinden	1.045.597,00	1.095.470	1.043.750	1.031.070	1.127.360	1.165.950
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	108.699,82	0	198.080	0	0	0
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	108.699,82	0	198.080	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.216.837,60	2.125.230	2.321.170	2.060.950	2.264.410	2.341.740
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	619.341,48	597.420	562.380	698.160	536.716	550.126
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	619.341,48	597.420	562.380	698.160	536.716	550.126
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)	619.341,48	597.420	562.380	698.160	536.716	550.126

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
61.1.100.00	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	619.341,48	597.420	562.380	698.160	536.716	550.126

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

40110000	Grundsteuer A <i>Der Hebesatz wird zum 01.01.2024 auf 345 v.H. angehoben.</i>
40120000	Grundsteuer B <i>Umsetzung auf SK 4015, 4016 und 4017 aufgrund Einführung der differenzierten Hebesätze.</i>
40130000	Gewerbesteuer <i>Der Hebesatz wird zum 01.01.2024 auf 400 v.H. angehoben.</i>
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 650 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 650 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 1.700 v.H.</i>
41110000	Schlüsselzuweisungen vom Land <i>45.640 EUR Schlüsselzuweisungen A (Umlagegrundlagen Kreis- und VG-Umlage)</i> <i>145.710 EUR Schlüsselzuweisungen B (keine Umlagegrundlagen Kreis- und VG-Umlage)</i>
46612000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Fianzausgleich <i>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Fianzausgleich gem. § 38 GemHVO</i>
54421000	Kreisumlage <i>vorläufige Kreisumlage 2025 = 43% lt. Mitteilung KV Neuwied</i>
54423000	Verbandsgemeindeumlage <i>Vorläufige Verbandsgemeindeumlagesatz 2025 = 44,85 %</i>
56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Fianzausgleich <i>Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Fianzausgleich gem. § 38 GemHVO</i>

Teilergebnisplan 2025 / 2026

61.2.100

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

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	22.083,36	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	22.083,36	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.083,36	0	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.083,36	0	0	0	0	0
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.034,32	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	236,00	0	0	0	0	0
47400000	Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	4,21	0	0	0	0	0
47900000	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	95,11	0	0	0	0	0
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.699,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.344,57	14.990	13.940	15.560	26.450	37.480
57511000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Banken	9.395,69	8.440	7.530	6.660	5.790	4.890
57512000	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sparkassen	1.325,88	1.550	1.410	3.900	15.660	27.590
57910000	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	623,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.310,25	-9.990	-8.940	-10.560	-21.450	-32.480
E20	Ordentliches Ergebnis	-28.393,61	-9.990	-8.940	-10.560	-21.450	-32.480
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)	-28.393,61	-9.990	-8.940	-10.560	-21.450	-32.480

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					

61.2.100.00	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-28.393,61	-9.990	-8.940	-10.560	-21.450	-32.480
-------------	--------------------------------------	------------	--------	--------	---------	---------	---------

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

47920000	Verzinsung von Steuernachforderungen Verzinsung von Steuernachforderungen
57511000	Zinsausgaben an private Unternehmen Zinsaufwand Banken
57512000	Zinsausgaben an Sparkassen Zinsaufwand Sparkasse
57910000	GewSt Verzinsung Ausgabe Verzinsung von Steuererstattungen

Stellenplan Ortsgemeinde Raubach für das Jahr 2025 -2026

A. Ortsgemeinde nach Teilhaushalten B. Sondervermögen nach Betriebszweigen C. Zusammenfassung	Bes.-/ Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2026	Zahl der Stellen f.d. HHj. 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsvorjahr		Stellenvermerke und Erläuterungen
				Soll 2024	Ist (tatsächl. Besetzung) am 30.06.2024	

Teilhaushalt 1 Allgemeiner Teil

Einrichtungen der Jugendarbeit						Produkt 3661-3
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,05	0,05	0,05	0,05	
Gemeindestraßen						Produkt 5411
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,50	0,50	0,50	0,50	
Gemeindearbeiter	E-Gr. 3	0,50	0,50	0,50	0,50	
Gemeindearbeiter	E-Gr. 3	0,25	0,25	0,25	0,25	geringf. Besch.
Öffentliches Grün, Landschaftsbau						Produkt 5511
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,15	0,15	0,15	0,15	
Gemeindearbeiter	E-Gr. 3	0,50	0,50	0,50	0,50	
Friedhofs- und Bestattungswesen						Produkt 5531
1. Beschäftigte						Gleichzeitig
Gemeindearbeiter	E-Gr. 5	0,30	0,30	0,30	0,30	Hausmeister Kita
						(Erstattung durch VG)
Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege						Produkt 5559
1. Beschäftigte						
Gemeindearbeiter	E-Gr. 3	0,25	0,25	0,25	0,25	50% zeitanteilig
Summe Beamte u. Beschäftigte		2,50	2,50	2,50	2,50	
im Teilhaushalt 1						

Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

keine Beamten / Beschäftigten

Summe Beamte u. Beschäftigte		0,00	0,00	0,00	0,00	
im Teilhaushalt 6						
Summe Beamte und Beschäftigte		2,50	2,50	2,50	2,50	
alle Teilhaushalte						

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 2025	0			
im Haushaltsjahr 2026	1.400.000			
im Haushaltsjahr 2027	0			
...				
Summe	1.400.000	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	459.850	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 ¹	Vorl. Ergebnis des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in € ²						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite		
			-8.611	171.916	72.090	79.120	104.939	106.162
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	62.395	56.550	54.160	52.320	53.330	54.370
	3	Zwischensumme	-71.006	115.366	17.930	26.800	51.609	51.792
Verwendungsrechnung		abzüglich						
	4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)				1.500	8.300	15.200
	5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ³ 0	-71.006	115.366	17.930	25.300	43.309	36.592
Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³						
2025	0,00	0						
2026	0,00	0						
2027	0,00	0						
später	610.419,96 €	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:

Die Jahresabschlüsse 2023 und 2024 sind noch nicht erstellt, es handelt sich um die vorläufigen Ergebnisse aus der Finanzrechnung.

Bewirtschaftungsregeln

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

Abweichend von dieser gesetzlichen Regelung werden folgende Deckungsvermerke festgelegt:

1. Personalaufwand

Die Personalaufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (Kontengruppen 50 und 51).

2. Die Einnahmen aus der Jagdpacht (Produkt/Sachkonto 55510002/4412 werden zweckgebunden für die Aufwendungen zur Unterhaltung von Feld- und Waldwegen (Produkt/Sachkonto 55590000/5233) verwendet

3. Waldwirtschaft

Die Aufwendungen für den Unternehmereinsatz -inklusive Lohnkosten- (Produkt 5551-1/SK 5291) und der Sachkosten (Produkt 5551-1/SK 5292) werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Mehrerträge beim Produkt 5551-1 berechtigen zu Mehraufwendungen bei diesem Produkt.

4. Die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall, Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontenart 522 und 523) sind gegenseitig deckungsfähig.

5. Die verbleibenden Ansätze sind grundsätzlich nicht deckungsfähig; im Einzelfall können gesonderte Entscheidungen getroffen werden (ÜPL/APL).

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ²⁾					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
in €					
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	474.949,53	418.399,96	364.239,96	610.419,96
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	474.949,53	418.399,96	364.239,96	610.419,96

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	2.111
Einwohnern (Stand: 30.06.2024) per 31.12.2024	
an Investitionskrediten	224,99 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

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 €

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 2025	Betrag 2026
			in € ¹	in € ¹
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	242.154,80	
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	603.025,00	603.025,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	-115.291,94	-115.291,94
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	453.266,12	453.266,12
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2024	16.700,00	16.700,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2025	-222.950,00	-222.950,00
7	Zwischensumme HPL 2025		976.903,98	
8	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	171.450,00	171.450,00
9	Zwischensumme HPL 2026			906.199,18
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	1.459,00	1.459,00
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	14.612,00	14.612,00
12	Summe		1.164.424,98	922.270,18

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse für die Jahre 2022 und 2023 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte Ergebnis.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge

lfd. Nr.	Ergebnis (zu § 93 Abs. 4 GemO)	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag 2025	= Betrag 2026
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:					
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	185.491,99	87.985,95	97.506,04	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	311.635,49	70.082,36	241.553,13	241.553,13
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	821.929,30	71.595,90	750.333,40	750.333,40
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2023	-8.610,53	62.395,38	-71.005,91	-71.005,91
6	1. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Jahresergebnis)	2024	171.915,72	56.549,57	115.366,15	115.366,15
7	Jahresergebnis	2025	72.090,00	54.160,00	17.930,00	17.930,00
8	vorzutragender Betrag HPI. 2025				1.151.682,81	
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	79.120,00	53.820,00	25.300,00	25.300,00
10	vorzutragender Betrag HPI. 2026					1.079.476,77
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	104.939,00	61.630,00	43.309,00	43.309,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	106.162,00	69.570,00	36.592,00	36.592,00
12	Summe				1.256.883,81	1.159.377,77

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anmerkung:

Die Jahresabschlüsse für die Jahre 2022, 2023 und 2024 liegen noch nicht vor, es handelt sich um das ungeprüfte Ergebnis.

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge ²⁾					
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
in €					
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²⁾	474.949,53	418.399,96	364.239,96	610.419,96
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ²⁾³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	474.949,53	418.399,96	364.239,96	610.419,96

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	2.111
Einwohnern (Stand: 30.06.2024) per 31.12.2024	
an Investitionskrediten	224,99 €
an Liquiditätskrediten	0,00 €

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 €

Bilanz 2021**Aktiva Passiva**

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	9.794.072,52	10.152.600,31	358.527,79
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	152.744,69	146.137,76	-6.606,93
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	75.178,37	73.759,87	-1.418,50
	01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	75.178,37	73.759,87	-1.418,50
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	77.566,32	72.377,89	-5.188,43
	01310000 Investitionskostenbeteiligung Straßenoberflächenentwässerung	77.566,32	72.377,89	-5.188,43
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	9.641.327,83	10.006.462,55	365.134,72
1.2.1	Wald, Forsten	3.139.060,00	3.139.060,00	0,00
	02110000 Mischwald	804.430,24	804.430,24	0,00
	02120000 Laubwald	1.291.616,27	1.291.616,27	0,00
	02130000 Nadelwald	1.017.882,74	1.017.882,74	0,00
	02140000 Gehölz	25.080,35	25.080,35	0,00
	02190000 Sonstige	50,40	50,40	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	533.544,62	319.099,22	-214.445,40
	02220000 Parkanlagen	2.088,00	2.088,00	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	3.133,23	3.133,23	0,00
	02240000 Sportflächen	8.250,35	8.250,35	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	8.817,82	8.019,20	-798,62
	02290000 Sonstige	8.588,77	8.588,77	0,00
	02310000 Ackerland	28.773,09	28.773,09	0,00
	02320000 Brachland	30.473,09	30.473,09	0,00
	02340000 Weideland	108.339,21	108.339,21	0,00
	02350000 Streuobstwiesen	2.552,35	2.552,35	0,00
	02390000 Sonstige	4.274,69	4.274,69	0,00
	02610000 Flüsse und Bäche	41.156,93	41.156,93	0,00
	02690000 Sonstige	669,82	669,82	0,00
	02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke	14.645,03	0,00	-14.645,03
	02960000 Bauland	257.266,02	58.264,27	-199.001,75
	02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	333,50	333,50	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	14.182,72	14.182,72	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	382.191,26	369.590,15	-12.601,11
	03190000 sonstige Wohnbauten	1.020,93	1.020,93	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	246.092,07	238.974,62	-7.117,45
	03920000 Friedhof (Grundstück, Gebäude, Anlagen)	44.103,02	42.469,39	-1.633,63
	03930000 Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	90.975,24	87.125,21	-3.850,03
1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.845.835,03	3.669.679,80	-176.155,23
	04120000 Brücken	151.498,33	146.142,21	-5.356,12

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	5.952.416,81	6.555.441,81	603.025,00
1.1	Kapitalrücklage	5.710.262,01	5.952.416,81	242.154,80
	20100000 Kapitalrücklage	5.710.262,01	5.952.416,81	242.154,80
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	242.154,80	603.025,00	360.870,20
	00099979 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung)	242.154,80	603.025,00	360.870,20
	20300000 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	4.120.693,18	4.486.320,75	365.627,57
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.960.532,93	4.314.589,54	354.056,61
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	774.039,69	730.270,57	-43.769,12
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	78.465,09	76.079,84	-2.385,25
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	358,93	291,38	-67,55
	23147000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen	56,56	41,81	-14,75
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	6.672,01	6.383,98	-288,03
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	1.072,85	892,27	-180,58
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	144,05	106,47	-37,58
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	151.502,19	137.476,57	-14.025,62
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	1.010.934,47	180.210,04	-830.724,43
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	24.396,28	783.996,32	759.600,04
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.668.647,42	2.139.052,85	470.405,43
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	244.243,39	259.787,44	15.544,05
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	860.809,18	814.066,32	-46.742,86
	23142000 Sonst. SoPo aus Zuwend. vom Land (u.a. auch InvSchlZuw., soweit für Inv. verwendet)	774.039,69	730.270,57	-43.769,12
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	78.465,09	76.079,84	-2.385,25
	23146000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	358,93	291,38	-67,55
	23147000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen	56,56	41,81	-14,75
	23151000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	6.672,01	6.383,98	-288,03
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	1.072,85	892,27	-180,58
	23190000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	144,05	106,47	-37,58
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.186.832,94	1.101.682,93	-85.150,01
	23249000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten von sonstigen öffentlichen Bereich	151.502,19	137.476,57	-14.025,62
	23250000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich	1.010.934,47	180.210,04	-830.724,43
	23259000 Sonstige Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	24.396,28	783.996,32	759.600,04
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.912.890,81	2.398.840,29	485.949,48
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.668.647,42	2.139.052,85	470.405,43

Bilanz 2021

Aktiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
	04330000 Verteilungsanlagen	148,30	43,62	-104,68
	04823000 Kreisstraßen	7.556,37	7.556,37	0,00
	04824000 Gemeindestraßen	2.459.801,01	2.357.616,99	-102.184,02
	04825000 Gehwege	402.478,93	386.325,68	-16.153,25
	04826000 Straßenbegleitgrün	12.180,00	12.180,00	0,00
	04831000 Fußwege	69.660,20	66.689,83	-2.970,37
	04834000 landwirtschaftliche Wege	599.478,67	569.912,81	-29.565,86
	04836000 forstwirtschaftliche Wege	32.859,02	22.917,04	-9.941,98
	04839000 sonstige Wege	2.068,03	2.068,03	0,00
	04841000 Parkplätze	44.789,24	43.436,04	-1.353,20
	04844000 Festplätze, Veranstaltungsplätze	2.828,08	2.828,08	0,00
	04870000 Straßenbeleuchtung	60.488,85	51.963,10	-8.525,75
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	26.189,23	25.355,45	-833,78
	06520000 ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	26.189,23	25.355,45	-833,78
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	33.751,68	27.636,19	-6.115,49
	07110000 Dienstfahrzeuge	13.423,35	9.396,64	-4.026,71
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	13.470,76	11.819,95	-1.650,81
	07290000 Sonstige Maschinen u. technische Anlagen	6.857,57	6.419,60	-437,97
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.181,00	72.944,39	-3.236,61
	08210000 Betriebsausstattung	266,62	223,38	-43,24
	08220000 Geschäftsausstattung	3.459,55	4.108,77	649,22
	08240000 Geringwertige Vermögensgegenstände	2,00	2,00	0,00
	08290000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	72.452,83	68.610,24	-3.842,59
1.2.9	Pflanzen und Tiere	1.518,73	3.409,27	1.890,54
	08510000 Sonstige Pflanzungen	1.518,73	3.409,27	1.890,54
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.603.056,28	2.379.688,08	776.631,80
	09610000 Anlagen im Bau	970,57	970,57	0,00
	09630000 Anlagen im Bau	1.602.085,71	2.378.717,51	776.631,80
	Baumaßnahmen			
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	1.911.535,54	1.736.627,35	-174.908,19
2.1	Vorräte	1.604,00	0,00	-1.604,00

Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	244.243,39	259.787,44	15.544,05
2.3	Sonderposten für den Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	160.160,25	171.731,21	11.570,96
	23610000 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	160.160,25	171.731,21	11.570,96
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
	23999900 SoPo Auflösungserträge -Gegenkonto-	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	50.337,00	51.337,00	1.000,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	50.337,00	51.337,00	1.000,00
	24119000 Sonstige	50.337,00	51.337,00	1.000,00
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	1.582.161,07	796.128,10	-786.032,97
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	679.025,09	608.942,73	-70.082,36
	31510000 Investitionskredite von Banken	456.729,96	404.977,92	-51.752,04
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	222.295,13	203.964,81	-18.330,32
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	679.025,09	608.942,73	-70.082,36
	31510000 Investitionskredite von Banken	456.729,96	404.977,92	-51.752,04
	31520000 Investitionskredite von Sparkassen	222.295,13	203.964,81	-18.330,32
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	345.130,00	0,00	-345.130,00
	34590000 vom sonstigen privaten Bereich	345.130,00	0,00	-345.130,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	198.331,47	90.198,26	-108.133,21
	00099982 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	198.331,47	90.198,26	-108.133,21
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.911,89	12.268,70	14.180,59
	00099987 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.911,89	12.268,70	14.180,59
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	321.653,27	59.261,76	-262.391,51
	00099985 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	33.622,63	15.830,00	-17.792,63
	37431200 laufendes Verrechnungskonto OG Raubach	248.862,09	0,00	-248.862,09
	37499000 Sonstige	39.168,55	43.431,76	4.263,21
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	39.933,13	25.456,65	-14.476,48
	00099988 Sonstige Verbindlichkeiten	39.932,84	25.456,24	-14.476,60
	37961000 Umsatzsteuer 7%	0,07	0,14	0,07
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	0,18	0,23	0,05

Bilanz 2021

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
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	1.604,00	0,00	-1.604,00
14310000	Fertige Erzeugnisse	1.604,00	0,00	-1.604,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.909.931,54	1.736.627,35	-173.304,19
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.838.446,79	1.581.710,31	-256.736,48
00099961	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Gebühren)	34.900,00	21.145,00	-13.755,00
00099962	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Beiträge)	35.115,43	54.305,65	19.190,22
00099963	Öffentlich-rechtliche Forderungen (Steuern)	60.341,90	71.778,35	11.436,45
00099964	Öffentlich-rechtliche Forderungen (aus Transferleistungen)	1.695.019,00	1.419.772,88	-275.246,12
00099965	Öffentlich-rechtliche Forderungen (sonstige Forderungen)	13.070,46	14.708,43	1.637,97
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33.836,60	-36.197,43	-70.034,03
00099992	Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	33.836,60	-36.197,43	-70.034,03
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.394,33	190.864,47	159.470,14
00099993	Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	31.394,33	28.350,58	-3.043,75
17431200	Laufendes Verrechnungskonto OG Raubach	0,00	162.513,89	162.513,89
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	6.253,82	250,00	-6.003,82
17519000	Sonstige	250,00	250,00	0,00
17932000	Vorsteuer 16 %, 19 %	6.003,82	6.003,82	0,00
17933000	Vorsteuer andere Prozentsätze	0,00	0,00	0,00
17970000	Umsatzsteuerabwicklung Vorjahre	0,00	-6.003,82	-6.003,82
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
18310000	Kontokorrentguthaben	-309,25	-64,00	245,25
18600000	Kasse (Bargeld)	309,25	64,00	-245,25
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	11.705.608,06	11.889.227,66	183.619,60

Aktiva

Passiva

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
37963000	Umsatzsteuer andere Prozentsätze	0,04	0,04	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	11.705.608,06	11.889.227,66	183.619,60