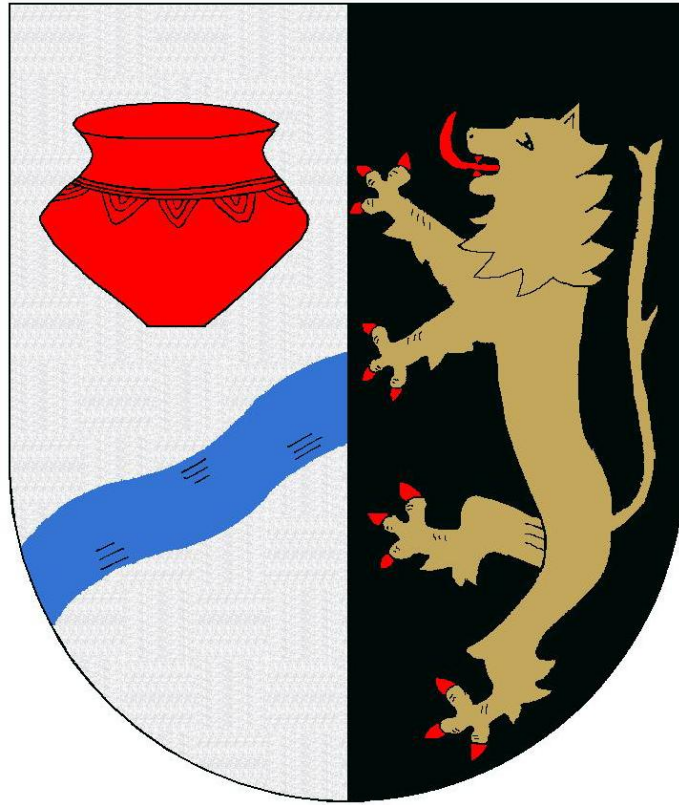


Ortsgemeinde Niederkumbd



Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Jahre 2025 und 2026

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	5
3	Ergebnis- und Finanzhaushalt	16
4	Übersicht über die Teilhaushalt 1 zugeordneten Produkte	18
5	Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt 1	19
6	Übersicht über die Teilhaushalt 2 zugeordneten Produkte	21
7	Teilergebnis.- und Teilfinanzhaushalt 2	22
8	Zusammenfassung der Teilhaushalte	24
9	Produkthaushaltsbuch	25
10	Investitionsübersicht	68
11	Stellenplan	70
12	Übersicht über die dauernde Leistungsfähigkeit	71
13	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	72
14	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	73
15	Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der VG im Rahmen der Einheitskasse	74
16	Bilanz 2018	75

Haushaltssatzung der Gemeinde Niederkumbd für die Jahre 2025 / 2026 vom 21.03.2025

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

	2025	2026
der Gesamtbetrag der Erträge auf	559.590,00 Euro	535.150,00 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	552.500,00 Euro	523.200,00 Euro
das Jahresergebnis auf	7.090,00 Euro	11.950,00 Euro

2. im Finanzhaushalt

	2025	2026
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	13.590,00 Euro	29.070,00 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	20.000,00 Euro	0,00 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	185.000,00 Euro	100.000,00 Euro
der Saldo der Ein- und Ausz. aus Investitionstätigkeit auf	-165.000,00 Euro	-100.000,00 Euro
der Saldo der Ein- und Ausz. aus Finanzierungstätigkeit auf	-151.410,00 Euro	-70.930,00 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2025	2026
zinslose Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro
verzinsten Kredite auf	0,00 Euro	0,00 Euro
zusammen auf	0,00 Euro	0,00 Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf 0,00 Euro.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen beläuft sich auf 0,00 Euro.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf:

2025	2026
25.240 Euro	50.490 Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeinde werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
- Grundsteuer A auf	300 v.H.	300 v.H.
- Grundsteuer B auf	365 v.H.	365 v.H.
- Gewerbesteuer auf	365 v.H.	365 v.H.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden:

- für den ersten Hund	36 Euro	36 Euro
- für den zweiten Hund	48 Euro	48 Euro
- für jeden weiteren Hund	72 Euro	72 Euro

Für gefährliche Hunde werden die Steuersätze wie folgt festgesetzt:

- für den ersten Hund	300 Euro	300 Euro
-----------------------	----------	----------

- für den zweiten Hund	480 Euro	480 Euro
- für jeden weiteren Hund	540 Euro	540 Euro

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), in der jeweils geltenden Fassung, werden festgesetzt:

	2025	2026
Bestattungsgebühren (für die Grabherstellung):	nach tatsächlichem Aufwand	
Grabnutzungsentgelte:		
Reihengrab	150 €	150 €
- Vorauszahlung für Grabentfernung	300 €	300 €
Urne im Reihengrab	100 €	100 €
Rasengrab	150 €	150 €
- Vorauszahlung für Grabentfernung	75 €	75 €
Reihenurnengrab	150 €	150 €
- Vorauszahlung für Grabentfernung	150 €	150 €
2. Urne im Reihenurnengrab	100 €	100 €
Urnenreihengrab	100 €	100 €
2. Urne im Urnenreihengrab	50 €	50 €
Urne im Rasengrab	50 €	50 €
Urne in Baumgrabstätte	150 €	150 €

Die Ortsgemeinde Niederkumbd beabsichtigt eine Friedhofsgebührensatzung zu erlassen. Die Festsetzungen in § 6 treten mit Inkrafttreten der Friedhofsgebührensatzung außer Kraft.

Zusatzinformation für privatrechtlich geregelte Benutzungen:

Gemeindehaus:	Bürger	Auswärtige
Versammlung, Beerdigung pro Tag	40 €	80 €
Geburtstag, Hochzeit, Konfirmation, Kommunion o.a.		
1. Tag	60 €	120 €
2. Tag	40 €	80 €

Pro Anmietung sind pauschal 10,00 € für Reinigungsmaterial zu zahlen.

Die Energiekosten betragen je kWh 0,50 €.

Die Ortsgemeinde Niederkumbd beabsichtigt für die Vermietung des Gemeindehauses eine Benutzungsgebührenordnung zu erlassen. Die Festsetzungen in § 6 treten mit Inkrafttreten der Benutzungsgebührenordnung außer Kraft.

§ 7 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 betrug 2.899.571 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 beträgt 2.920.801,00 Euro und zum 31.12.2025 2.927.891,00 Euro.

Niederkumbd, den 21.03.2025 _

gez. Ralf Auler

(Ralf Auler)
Ortsbürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan 2025/2026 der Ortsgemeinde Niederkumbd

Der Vorbericht soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung (§ 6 GemHVO).

Gliederung:

1. Entwicklung der Vorjahre
 - 1.1 Rechnungsergebnis 2023
 - 1.2 Ermächtigung zur Übertragung von Mitteln des Haushaltsjahres 2023
 - 1.3 Überblick über das Haushaltsjahr 2024
2. Rahmenbedingungen für den Haushalt 2025
3. Haushaltsjahre 2025/2026
 - 3.1 Statistische Daten
 - 3.2 Ergebnishaushalt
 - 3.3 Finanzhaushalt
 - 3.4 Teilhaushalte
 - 3.5 Ziele und Kennzahlen
4. Stellenplan
5. Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)
6. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge
7. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen
8. Entwicklung der Investitionskredite
9. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung
10. Entwicklung des Eigenkapitals
11. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich
12. Haushaltsvermerke

1. Entwicklung der Vorjahre

1.1 Rechnungsergebnis 2023

Die Bilanz zum 31.12.2023 und der Jahresabschluss 2023 sind noch nicht endgültig aufgestellt und geprüft. Aufgrund der vorläufigen Bilanz und den vorläufigen Ergebnissen, deren Zahlen auch im Produkthaushaltsbuch und in den Übersichten in der Spalte „Ergebnis Vorvorjahr 2023“ dargestellt sind, ist über die Entwicklung des Jahres 2023 wie folgt zu berichten:

Ergebnisrechnung 2023

	Plan	Ist
Gesamtbetrag der Erträge	501.650,00 €	503.293,72 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	549.080,00 €	532.255,56 €
Jahresergebnis	-47.430,00 €	-28.961,84 €

In der vorläufigen Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag von 28.961,84 € ausgewiesen. Dies stellt gegenüber der Planung -47.430,00 € eine Verbesserung von 18.468,16 € dar.

Finanzrechnung 2023

Die vorläufige Finanzrechnung 2023 schließt wie folgt ab:

	Plan	Ist
Saldo der ordentlichen u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen	-63.470,00 €	84.911,85 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	350.573,32 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.500,00 €	823.758,95 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-112.500,00 €	-473.185,63 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-175.970,00 €	-388.273,78 €

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 84.911,85 €. Das Ergebnis ist damit um 148.381,85 € besser als geplant.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurde ein Saldo von -112.500,00 € erwartet. Bei der Leistung 52250 (Grunderwerb zur Weiterveräußerung, zur Bereitstellung von Bauland) wurden 350.273,32 € als Erschließungsbeiträge für das Baugebiet „Aufm Wasem“ als Auszahlungen gebucht. Bei der Leistung 54100 (Gemeindestraßen) wurden 350.273,32 € als Erschließungsbeiträge für das Baugebiet „Aufm Wasem“ als Einzahlungen gebucht. Weiterhin wurden bei der Leistung 52250 für das Neubaugebiet „Aufm Wasem“ für die Erhebung von einmaligen Beiträgen für die erstmalige Herstellung der Anlagen zur Abwasserbeseitigung insgesamt 335.149,84 € gebucht. Weiterhin ein Baukostenanteil für die Straßenoberflächenentwässerung von 44.289,06 € und für die erstmalige Herstellung der Straßenleitung für die Wasserversorgung ein Betrag von 94.046,73 €. Bei der Leistung 55300 (Friedhofs- und Bestattungswesen) wurden 250,00 € als Einnahmen für Grabnutzungsentgelte gebucht. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich daher auf -473.185,63 €.

Die Summe der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit beträgt -388.273,78 € und weicht damit um 212.303,78 € von der Haushaltsplanung ab.

Die liquiden Mittel verringern sich im Jahr 2023 unter Berücksichtigung der durchlaufenden Gelder um 388.177,99 €, so dass zum 31.12.2023 ein Bestand von 1.287.926,21 € vorhanden ist.

1.2 Ermächtigung zur Übertragung von Mitteln des Haushaltsjahres 2023

Die 2023 geplanten, übertragbaren Aufwendungen und Auszahlungen werden im Haushaltsjahr 2024 nicht erneut veranschlagt. Die Ansätze des Jahres 2023 gelten fort. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wird der Gemeinderat beschließen, welche Mittel in die Folgejahre übertragen werden. Die Verwaltung schlägt vor, folgende Mittel nach 2024 zu übertragen:

Produkt	Konto	Bezeichnung	Haushaltsan- satz 2023	Mittelüber- trag Vor- jahre	Mittel gesamt	Anord- nungsoll 2023	Abweichung Mittel gesamt AO-Soll	davon Übertra- gung
11420	031900- 28	Bebaute Grundstücke und grundstücksglei- che Rechte / mit Wohnbauten / sons- tige Wohnbauten	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	0,00 €	80.000,00 €	40.000,00 €
53100	096000- 23	Anlagen im Bau – Photovoltaikanlage und Batteriespeicher	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
57320	523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außen- anlagen, Gebäude und Gebäudeeinrich- tungen - Dachsanie- rung	61.500,00 €	0,00 €	61.500,00 €	22,47 €	61.477,53 €	61.477,53 €

1.3 Überblick über das Haushaltsjahr 2024

Die Haushaltssatzung 2024 enthielt folgende Festsetzungen:

im Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	471.910,00 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	450.680,00 €
Jahresergebnis	21.230,00 €

im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen	36.220,00 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	36.220,00 €

Der Ergebnishaushalt 2024 sieht Erträge in Höhe von 471.910,00 € und Aufwendungen in Höhe von 450.680,00 € vor, was in der Planung zu einem Jahresergebnis von 21.230,00 € führt. Da noch kein Jahresabschluss vorliegt, ist eine endgültige Aussage über das tatsächlich zu erwartende Jahresergebnis zurzeit noch nicht möglich.

Im Finanzhaushalt wurde für 2024 planerisch mit einem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 36.220,00 € gerechnet. Hier zeichnet sich ein schlechteres Ergebnis von 22.905,47 € ab.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurde ein Saldo von 0,00 € erwartet. Es wurden 74.800,00 € aus dem Verkauf eines Baugrundstückes eingenommen. Die Ortsgemeinde Niederkumbd hat ein Grundstück erworben, dass mit einer Scheune bebaut ist. Die Kosten hierfür belaufen sich auf insgesamt 35.380,75 €. Weiterhin wurde eine Photovoltaikanlage auf dem Dach des Gemeindehauses errichtet. Dafür sind in 2024 Kosten in Höhe von 32.809,83 € entstanden. Kassenwirksam ausgezahlt in 2024 wurden lediglich 78,00 €. Die Auszahlung für die Photovoltaikanlage erfolgte erst in 2025. Die Photovoltaikanlage wird aus dem KIPKI-Programm mit 20.000 € gefördert. Die Förderung wird jedoch erst in 2025 ausbezahlt. Außerdem wurde in 2024 die Abrechnung der Investitionskosten der Kita Laubach für 2020 kassenwirksam gebucht. Die Investitionskosten belaufen sich auf 986,64 €. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich daher auf 38.604,61 €.

Gemäß § 17 GemHVO sind Ansätze für ordentliche Aufwendungen und für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushalts ins nächste Haushaltsjahr übertragbar. Sie bleiben längstens bis Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Bei Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben die Ermächtigungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann. Werden Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten Haushaltsfolgejahres bestehen.

Aus dem Haushaltsjahr 2024 werden keine Haushaltsmittel nach 2025 übertragen.

Insgesamt ergibt sich statt des erwarteten Finanzmittelüberschusses von 36.220,00 € ein Überschuss von 61.510,08 Euro. Dies führt unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Geldern zu einer Zunahme der liquiden Mittel zum 31.12.2024 im Umfang von 61.077,97 € und erhöht deren Bestand entsprechend auf 1.349.004,18 €.

2. Rahmenbedingungen für den Haushalt 2025

Für den Haushaltsplan 2025 und 2026 wird mit nachstehenden Rahmenbedingungen geplant.

Orientierungsdaten 2025

Das Haushaltsrundsreiben des Ministeriums des Innern und für Sport für das Haushaltsjahr 2025 vom 25.11.2024, dient als Basis zur Planung der Haushalte 2025 und 2026.

Danach beträgt die landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner 1.469,57 € (Vorjahr 1.477,17 €). Nach dem neuen FAG liegt der Schwellenwert zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen A bei 1.116,87 € (Vorjahr: 1.122,65 €). Der Grundbetrag der Schlüsselzuweisungen B bei 825,00 € (Vorjahr: 826 €).

Die sog. Nivellierungssätze betragen für die Grundsteuer A betragen 345% (Vorjahr 345%), die der Grundsteuer B 465% (Vorjahr 465%) und die der Gewerbesteuer 380% (Vorjahr 380%) abzüglich des Vervielfältigers nach dem Gemeindefinanzreformgesetz (derzeit 35%).

3. Haushaltsjahre 2025/2026

3.1 Statistische Daten

Einwohnerentwicklung seit 2010

Stichtag	Einwohner (HW)	Veränderung zum Vorjahr
30.06.2010	323	
30.06.2011	326	+0,93 %
30.06.2012	301	-7,77
30.06.2013	309	+2,66 %
30.06.2014	299	-3,24 %
30.06.2015	308	+3,01 %
30.06.2016	319	+3,57 %
30.06.2017	310	-2,82 %
30.06.2018	309	-0,23 %
30.06.2019	320	+3,56 %
30.06.2020	310	-3,12 %
30.06.2021	327	+5,48 %

30.06.2022	327	0,00 %
30.06.2023	323	-1,23 %
30.06.2024	334	+ 3,41 %

Entwicklung Steuerkraftzahl

Haushalt Vorjahr	Steuerkraftzahlen	Durchschnitt Schwellenwert Land/EW	Steuerkraftzahlen/EW	Veränderungen zum Vorjahr
2010	452.598	733,00 €	1.405,58 €	
2011	700.546	716,66 €	2.168,87 €	+763,29 €
2012	532.164	804,44 €	1.632,40 €	-536,47 €
2013	516.018	876,39 €	1.714,35 €	+81,95 €
2014	549.486	864,16 €	1.778,27 €	+63,92 €
2015	446.023	911,17 €	1.491,72 €	-286,55 €
2016	530.997	935,76 €	1.724,02	+232,30 €
2017	597.902	949,43 €	1.874,30 €	+150,28 €
2018	578.274	1.001,21 €	1.865,40 €	-8,90 €
2019	500.764	1.063,13 €	1.620,60 €	-244,80 €
2020	584.094	1.134,51 €	1.825,29 €	+204,69 €
2021	257.895	1.165,51 €	831,92 €	-993,37 €
2022	405.270	1.189,31 €	1.239,36 €	+407,44 €
2023	336.863	1.807,01 €	1.030,16 €	-209,20 €
2024	318.067	1.477,17 €	984,73 €	-45,43 €
2025	398.637	1.469,57 €	1.193,52 €	+208,79 €

3.2 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge (Kontenklasse 4) den Aufwendungen (Kontenklasse 5) periodengerecht gegenübergestellt. Der Ergebnishaushalt ist im Haushaltsplan als Gesamtübersicht dargestellt.

Im Haushaltsjahr 2025 sind laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 529.550 € (Nr. E 8) und laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 552.400 € (Nr. E 15) zu erwarten. Daraus resultiert ein negatives Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit von 22.850 € (Nr. E 16). Unter Berücksichtigung des positiven Finanzergebnisses von 29.940 € (Nr. E 19) ergibt sich für 2025 ein voraussichtlicher Jahresüberschuss von 7.090 € (Nr. E 23).

Im Haushaltsjahr 2026 sind laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 505.110 € (Nr. E 8) und laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 523.100 € (Nr. E 15) zu erwarten. Daraus resultiert ein negatives Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit von 17.990 € (Nr. E 16). Unter Berücksichtigung des positiven Finanzergebnisses von 29.940 € (Nr. E 19) ergibt sich für 2026 ein voraussichtlicher Jahresüberschuss von 11.950 € (Nr. E 23).

Die Ortsgemeinde Niederkumbd verfügt nach wie vor über sehr hohe liquide Mittel, die sich zum Ende des Vorjahres, wie obenstehend bereits erwähnt, auf 1.349.004,18 € beliefen. Dies entspricht einem Anteil von rd. 4.039 € je Einwohner (Stand 30.06.2024: 334).

Die Aufwendungen für die gemeindlichen Beschäftigten werden bei der Leistung 11430 (Bauhof) veranschlagt und verbucht und sodann anhand von Stundennachweisen durch interne Leistungsbeziehungen den jeweiligen Produkten zugeordnet.

Die Ortsgemeinde Niederkumbd hat in 2025 und 2026 folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen bzw. Projekte geplant:

Leistung 11420 – Liegenschaften

- Für Renovierungsarbeiten an der Mühle werden in 2025 insgesamt 2.000 € eingestellt bei der Kostenstelle 11420.523100.

Leistung 36610 – Einrichtungen der Jugendarbeit

- In 2025 sind 8.000 € eingeplant für Renovierungsarbeiten Backes / Jugendraum bei der Kostenstelle 36610.523100.

Leistung 51110 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

- In 2025 sind 1.500 € eingeplant für das Projekt „Zukunftscheck Dorf“ mit der Kreisverwaltung des Rhein-Hunsrück-Kreises.

Leistung 55300 – Friedhofs- und Bestattungswesen

- Die Ortsgemeinde Niederkumbd errichtet in 2025 auf dem Friedhof eine Baumgrabstätte. Für die Anpflanzung eines Baumes, die Errichtung einer Stele an der Baumgrabstätte und den Austausch von Splitt sind 4.800 € eingeplant bei der Kostenstelle 55300.523100.

Leistung 55590 – Feld- und Wirtschaftswege

- Für die Hangbefestigung eines Wirtschaftsweges sind in 2025 insgesamt 14.700 € eingeplant bei der Kostenstelle 55590.523300.

3.3 Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen (Kontenklasse 6) den Auszahlungen (Kontenklasse 7) gegenübergestellt. Im Gegensatz zum Ergebnishaushalt gilt hier das Kassenwirksamkeitsprinzip, d.h. die Einzahlung bzw. Auszahlung wird der Periode zugerechnet, in der diese tatsächlich erfolgt. Der Finanzhaushalt ist im Haushaltsplan als Gesamtübersicht dargestellt. Mit ihm wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dargestellt.

Im Haushaltsjahr 2025 ist ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 13.590 € (Nr. F 23) zu erwarten.

In den vorstehenden Ausführungen sind die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionen sowie Kredit- und Finanzierungstätigkeit nicht enthalten. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. F 27) sind in Höhe von 20.000 € geplant, die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen voraussichtlich 185.000 € (Nr. F 32). Der erwartete Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt demnach –165.000 € (Nr. F 33).

Bis zu diesem Punkt ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von -151.410 € (Nr. F 34), der aus den liquiden Mitteln kompensiert werden muss.

Im Haushaltsjahr 2026 ist ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 29.070 € (Nr. F 23) zu erwarten.

In den vorstehenden Ausführungen sind die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionen sowie Kredit- und Finanzierungstätigkeit nicht enthalten. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. F 27) sind in Höhe von 0,00 € geplant, die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen voraussichtlich

100.000 € (Nr. F 32). Der erwartete Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt demnach -100.000 € (Nr. F 33).

Bis zu diesem Punkt ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von -70.930 € (Nr. F 34), der aus den liquiden Mittel kompensiert werden muss.

3.4 Teilhaushalte

Der Haushalt der Ortsgemeinde Niederkumbd ist in 2 Teilhaushalte gegliedert. Die zentralen Finanzdienstleistungen (z.B. Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen sowie die sonstige Finanzwirtschaft) werden im Teilhaushalt 2 ausgewiesen. Die restlichen Produkte werden im Teilhaushalt 1 dargestellt. Grundsätzlich besteht Deckungsfähigkeit innerhalb eines Teilhaushaltes. Den Teilhaushalten sind Produkte zugeordnet auf deren Ebene jeweils der Teilergebnishaushalt und Teilfinanzhaushalt ausgewertet wird. So sind im Teilhaushalt auf Produktebene alle Aufwendungen und Erträge (Ergebnishaushalt) sowie Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzhaushalt) mit den dazugehörigen Investitionsmaßnahmen dargestellt.

Haushaltsjahr 2025

Teilhaushalt	Saldo Ergebnishaushalt	Saldo Finanzhaushalt
01 – Allgemeiner Haushalt	--70.300 Euro	-216.030 Euro
02 – Zentrale Finanzdienstleistungen	77.390 Euro	216.030 Euro
Summe	7.090 Euro	0 Euro
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro	151.410 Euro
Summe	7.090 Euro	151.410 Euro

Haushaltsjahr 2026

Teilhaushalt	Saldo Ergebnishaushalt	Saldo Finanzhaushalt
01 – Allgemeiner Haushalt	-40.730 Euro	-123.610 Euro
02 – Zentrale Finanzdienstleistungen	52.680 Euro	123.610 Euro
Summe	11.950 Euro	0 Euro
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro	70.930 Euro
Summe	11.950 Euro	70.930 Euro

Der **Teilhaushalt 2 „Finanzwirtschaft“** beinhaltet u.a. die Steuern, allgemeine Umlagen und allgemeine Zuweisungen.

Hier sind bei der Leistung 61100 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 373.900 € (Vorjahr 314.590 €) bzw. für das Jahr 2026 363.250 € veranschlagt (E1). Haupteinnahmequelle ist der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 166.870 (2025) (Vorjahr 141.960 €) bzw. 175.830 € (2026). An Gewerbesteuer wird mit 140.000 € in 2025 (Vorjahr 82.000 €) und 120.000 € in 2026 gerechnet.

Im Haushalt Niederkumbd sind an Verbandsgemeindeumlage 129.560 € für das Jahr 2025 (112.350 € Vorjahr) und für das Jahr 2026 193.260 € veranschlagt. Der Hebesatz liegt voraussichtlich im Vergleich zum Vorjahr um 1 % höher, also bei 32,5%. Der abschließende Beschluss durch den

Verbandsgemeinderat ist noch nicht gefasst. Der Hebesatz für die Berechnung der Kreisumlage liegt ab dem Jahr 2023 bei 46,25 %. Der Hebesatz für die Kreisumlage sollte ursprünglich auf 48,0 € angehoben werden. Der Kreistag beschloss den Hebesatz nicht anzupassen. Der Haushalt des Kreises wurde von der ADD nicht genehmigt. Sicherheitshalber wurde ein Hebesatz von 48,0 % bei der Planung eingerechnet. Der Ansatz beläuft sich auf 191.350 € (164.960 € Vorjahr) und 193.260 € in 2026.

Die Gemeinde Niederkumbd erhält in 2025 keine Schlüsselzuweisung A- und B, da die Steuerkraft über dem Schwellenwert liegt.

Die Gemeinde Niederkumbd ist schuldenfrei.

3.5 Ziele und Kennzahlen

Die Ortsgemeinde Niederkumbd hat noch keine endgültige Festlegung hinsichtlich von Zielen und Kennzahlen getroffen.

4. Stellenplan

Die Ortsgemeinde Niederkumbd hat keine festangestellten Arbeitnehmer/innen.

5. Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge) Muster 26

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 3 abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
Lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in EUR
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	150.164,51
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2021	170.949,29
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2022	-128.269,24
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2023	-28.961,84
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	21.230
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	7.090
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 – 6)		192.202,72
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	11.950
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	9.560
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	17.410
11	Summe		231.122,72

6. Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Teilhaushalt 01	-435.092	--12.780	-216.030	-123.610	-23.410	-22.610
Teilhaushalt 02	46.819	49.000	64.620	52.680	48.670	54.950
Summe	-388.273	36.220	-151.410	-70.930	25.260	32.340

Muster 27

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
Lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentli- chen und außeror- dentlichen Ein- und Auszahlun- gen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Pos- ten F23 GemHVO)	./. planmä- ßige Til- gung (§ 2 Abs. 1 Posten F36 GemHVO)	= Betrag
in €					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	185.788,76	0	185.788,76
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2021	104.037,34	0	104.037,34
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorläufigem Jahresabschluss)	2022	59.539,62	0	59.539,62
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	84.911,85	0	84.911,85
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	36.220	0	36.220
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	13.590	0	13.590
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)				484.087,57
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	29.070	0	29.070
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	25.260	0	25.260
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	32.340	0	32.340
11	Summe				570.757,57

7. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen stellen sich wie folgt dar:

	2025	2026	2027	2028.
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
Einzahlungen	20.000	0	0	0
Auszahlungen	185.000	100.000	0	0
Saldo	-165.000	-100.000	0	0

Die einzelnen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden im Investitionsplan näher dargestellt.

Zu den wichtigsten Investitionsmaßnahmen in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 zählen:

Leistung 11420 – Liegenschaften

- Die Ortsgemeinde Niederkumbd stellt im Haushaltsjahr 2025 einen Betrag von 80.000 € für den Ankauf von Grundstücken/Immobilien in den Haushalt ein, Maßnahme-Nr. 28.
- Für den Umbau einer Scheune zum Bauhof sind in 2025 und 2026 jeweils ein Betrag von 100.000 € veranschlagt, Maßnahme-Nr. 30.

Leistung 36610 – Einrichtungen der Jugendarbeit

- Für die Anschaffung eines Sonnensegels für den Spielplatz ist in 2025 ein Betrag von 5.000 € veranschlagt, Maßnahme-Nr. 29.

Leistung 53100 – Photovoltaikanlage

- Die Gemeinde hat in 2024 eine Photovoltaikanlage mit Batteriespeicher auf dem Dach des Gemeindehauses installiert. Hierfür erhält die Ortsgemeinde eine Förderung aus dem KIPKI-Programm in Höhe von 20.000 €. Die Auszahlung der Förderung ist in 2025 eingeplant.

8. Entwicklung der Investitionskredite

Verbindlichkeiten für Kredittilgungen bestehen derzeit keine. Bei plangemäßigem Haushaltsverlauf bleibt die Ortsgemeinde auch in der mittelfristigen Finanzplanung schuldenfrei.

9. Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Solche Kredite sind bei den Ortsgemeinden nicht zu veranschlagen.

10. Entwicklung des Eigenkapitals

Die Jahresbilanz 2018 ist erstellt. Hiernach beträgt das Eigenkapital 2.747.373 €. Die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ist in der folgenden Übersicht dargestellt.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Jahr	Betrag	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022	-128.269,24	2.771.302
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	68.304,81	2.839.606
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltvorjahres	2024	21.230	2.860.836
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	7.090	2.867.926
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	11.950	2.879.876
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	9.560	2.889.436
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	17.410	2.906.846

11. Veränderungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Nach § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden einen Sonderposten für zukünftige Umlageverpflichtungen aus der Kreis-, Verbandsgemeinde- und Finanzausgleichsumlage zu bilden, wenn die Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer für das Haushaltsfolgejahr den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein Sonderposten in Höhe von 12.770 € gebildet, der im Haushaltsjahr 2025 wieder aufgelöst wird.

12. Haushaltsvermerke

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 3 Satz 1 GemHVO).

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederkumbd

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	295.029,52	314.590,00	373.900,00	363.250,00	362.490,00	372.050,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	50.964,00	38.670,00	20.430,00	20.070,00	20.000,00	17.750,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.715,00	9.930,00	18.910,00	17.760,00	16.590,00	13.320,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.411,41	92.650,00	93.270,00	93.270,00	93.270,00	93.270,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.298,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E7	Sonstige laufende Erträge	50.076,50	13.220,00	22.840,00	10.560,00	10.560,00	10.560,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	500.494,62	469.260,00	529.550,00	505.110,00	503.110,00	507.150,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	26.260,01	20.350,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.221,34	61.470,00	92.870,00	67.620,00	67.420,00	66.620,00
E11	Abschreibungen	47.848,80	38.620,00	47.610,00	44.440,00	41.780,00	35.490,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	313.395,89	319.860,00	377.710,00	378.530,00	381.780,00	385.060,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.285,87	10.280,00	12.610,00	10.910,00	10.910,00	10.910,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	435.011,91	450.580,00	552.400,00	523.100,00	523.490,00	519.680,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	65.482,71	18.680,00	- 22.850,00	- 17.990,00	- 20.380,00	- 12.530,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.799,10	2.650,00	30.040,00	30.040,00	30.040,00	30.040,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	- 23,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.822,10	2.550,00	29.940,00	29.940,00	29.940,00	29.940,00
E20	Ordentliches Ergebnis	68.304,81	21.230,00	7.090,00	11.950,00	9.560,00	17.410,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	68.304,81	21.230,00	7.090,00	11.950,00	9.560,00	17.410,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	84.911,85	36.220,00	13.590,00	29.070,00	25.260,00	32.340,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			20.000,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	350.573,32					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.573,32		20.000,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederkumbd

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			185.000,00	100.000,00		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	823.758,95					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	823.758,95		185.000,00	100.000,00		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 473.185,63		- 165.000,00	- 100.000,00		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 388.273,78	36.220,00	- 151.410,00	- 70.930,00	25.260,00	32.340,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	388.273,78	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	388.273,78	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	95,79					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	388.369,57	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 388.177,99	36.220,00	- 151.410,00	- 70.930,00	25.260,00	32.340,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	84.911,85	36.220,00	13.590,00	29.070,00	25.260,00	32.340,00

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Allgemeiner Haushalt

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit	11100	Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit
1142	Liegenschaften	11420	Liegenschaften
1143	Bauhof	11430	Bauhof
1210	Wahlen	12100	Wahlen
2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege	28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
3141	Soziale Einrichtungen für Ältere	31410	Soziale Einrichtungen für Ältere
3650	Kindertagesstätten	36500	Kindertagesstätten
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	36610	Einrichtungen der Jugendarbeit
4241	Kommunale Sportstätten	42410	Kommunale Sportstätten
5111	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	51110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland)	52250	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland)
5310	Elektrizitätsversorgung	53100	Photovoltaikanlage
5410	Gemeindestraßen	54100	Gemeindestraßen
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	55110	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft	55510	Kommunale Forstwirtschaft
5553	Kommunale Landwirtschaft	55530	Kommunale Landwirtschaft
5559	Feld- und Wirtschaftswege	55590	Feld- und Wirtschaftswege
5732	Dorfgemeinschafts-, Bürgerhäuser	57320	Dorfgemeinschafts-, Bürgerhäuser

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederkumbd

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	18.845	18.870	20.430	20.070	20.000	17.750
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.715	9.930	18.910	17.760	16.590	13.320
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.747	89.980	90.600	90.600	90.600	90.600
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.298	200	200	200	200	200
E7	Sonstige laufende Erträge	9.777	13.120	9.970	10.460	10.460	10.460
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	130.382	132.100	140.110	139.090	137.850	132.330
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	26.260	20.350	21.600	21.600	21.600	21.600
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.221	61.470	92.870	67.620	67.420	66.620
E11	Abschreibungen	47.849	38.620	47.610	44.440	41.780	35.490
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.860	29.150	38.910	38.440	38.440	38.440
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.817	10.280	12.090	10.390	10.390	10.390
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	145.008	159.870	213.080	182.490	179.630	172.540
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14.626	- 27.770	- 72.970	- 43.400	- 41.780	- 40.210
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 14.626	- 27.770	- 72.970	- 43.400	- 41.780	- 40.210
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.664		2.670	2.670	2.670	2.670
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 11.962</u>	<u>- 27.770</u>	<u>- 70.300</u>	<u>- 40.730</u>	<u>- 39.110</u>	<u>- 37.540</u>
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	38.093	- 12.780	- 51.030	- 23.610	- 23.410	- 22.610
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			20.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	350.573					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.573		20.000			

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederkumbd

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			185.000	100.000		
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	823.759					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	823.759		185.000	100.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 473.186		- 165.000	- 100.000		
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 435.093</u>	<u>- 12.780</u>	<u>- 216.030</u>	<u>- 123.610</u>	<u>- 23.410</u>	<u>- 22.610</u>

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2021/2022

106 Niederkumbd

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Zentrale Finanzdienstleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6199	VV-Konten	61999	VV-Konten
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere	62600	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederkumbd

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts-jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	295.029,52	314.590,00	373.900,00	363.250,00	362.490,00	372.050,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	32.119,00	19.800,00				
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.664,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge	40.300,00	100,00	12.870,00	100,00	100,00	100,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	370.112,52	337.160,00	389.440,00	366.020,00	365.260,00	374.820,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	289.535,45	290.710,00	338.800,00	340.090,00	343.340,00	346.620,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	468,44		520,00	520,00	520,00	520,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	290.003,89	290.710,00	339.320,00	340.610,00	343.860,00	347.140,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	80.108,63	46.450,00	50.120,00	25.410,00	21.400,00	27.680,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.799,10	2.650,00	30.040,00	30.040,00	30.040,00	30.040,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	- 23,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.822,10	2.550,00	29.940,00	29.940,00	29.940,00	29.940,00
E20	Ordentliches Ergebnis	82.930,73	49.000,00	80.060,00	55.350,00	51.340,00	57.620,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.664,00		- 2.670,00	- 2.670,00	- 2.670,00	- 2.670,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	80.266,73	49.000,00	77.390,00	52.680,00	48.670,00	54.950,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	46.819,08	49.000,00	64.620,00	52.680,00	48.670,00	54.950,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederkumbd

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2023	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushalts- jahres 2025	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	46.819,08	49.000,00	64.620,00	52.680,00	48.670,00	54.950,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F36	Tilgung von Investitionskrediten						
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	388.049,98	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	388.049,98	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 128,01					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	387.921,97	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 388.177,99	36.220,00	- 151.410,00	- 70.930,00	25.260,00	32.340,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	46.819,08	49.000,00	64.620,00	52.680,00	48.670,00	54.950,00

Teilhaushalte - Zusammenfassung 2025 | 2026

Hauptplan 2025

04.02.2025
10:56:02

106 Niederkumbd

Betragsangaben in EUR

Ergebnishaushalt: Ergebnishaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1 Allgemeiner Haushalt	- 11.961,92	- 27.770,00	- 70.300,00	- 40.730,00	- 39.110,00	- 37.540,00
2 Zentrale Finanzdienstleistungen	80.266,73	49.000,00	77.390,00	52.680,00	48.670,00	54.950,00
Summe Teilhaushalte Ergebnishaushalt:	68.304,81	21.230,00	7.090,00	11.950,00	9.560,00	17.410,00

Finanzhaushalt: Finanzhaushalt

Teilhaushalte	Rechng.-Erg. Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1 Allgemeiner Haushalt	- 434.869,06	- 12.780,00	- 216.030,00	- 123.610,00	- 23.410,00	- 22.610,00
2 Zentrale Finanzdienstleistungen	434.869,06	12.780,00	216.030,00	123.610,00	23.410,00	22.610,00
Summe Teilhaushalte Finanzhaushalt:	0,00					- 0,00

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11100	Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Steuerung der Ortsgemeinde nach politischen, haushaltswirtschaftlichen und organisatorischen Grundsätzen zum Wohl der Einwohner und Bürger. Optimierung der Verwaltungsabläufe und effektive und vertrauensvolle Zusammenarbeit mit den Gremien, der Verwaltung und den Einwohnern. Positive Repräsentation der Ortsgemeinde in der Öffentlichkeit."

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge		6.110,00	2.510,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		6.110,00	2.510,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		6.110,00	2.510,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.406,31	11.650,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Bürgermeister, Beigeordnete, Ortsvorsteher	7.758,27	7.500,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00	8.140,00
501900 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Sonstige (z.B. ehrenamtlich Beauftragte)	225,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
** Schriftführer/in						
504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.379,04	1.200,00	1.520,00	1.520,00	1.520,00	1.520,00
507910 Ehrensoldrückstellungen	5.464,00					
511300 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige (Ehrensold)	2.580,00	2.450,00	2.740,00	2.740,00	2.740,00	2.740,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.730,79	3.100,00	4.330,00	4.130,00	4.130,00	4.130,00
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		400,00				
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	214,80	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
** Dienstzimmerentschädigung						
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen						
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten						
563400 Telefon, Datenübertragungskosten						
563600 Öffentlichkeitsarbeit	1.139,87	150,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
** Communi-App, Internetseite						
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	8,50	200,00	500,00	500,00	500,00	500,00
** u.a. Büromaterial, Fachliteratur, Getränke für Sitzungen						
564130 Versicherungsbeiträge / Haftpflicht-, Eigenschaden- und Rechtsschutzversicherungen	726,44	700,00	740,00	740,00	740,00	740,00
564140 Versicherungsbeiträge / Unfallversicherungen	197,92	200,00	220,00	220,00	220,00	220,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedschaft im Gemeinde- und Städtebund	121,54	130,00	150,00	150,00	150,00	150,00
569200 Verfügungsmittel		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
569300 Ehrengaben ** Einschließlich Kranz Volkstrauertag	321,72	600,00	800,00	600,00	600,00	600,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.137,10	14.850,00	17.330,00	17.130,00	17.130,00	17.130,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 20.137,10	- 8.740,00	- 14.820,00	- 14.130,00	- 14.130,00	- 14.130,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 20.137,10	- 8.740,00	- 14.820,00	- 14.130,00	- 14.130,00	- 14.130,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 20.137,10	- 8.740,00	- 14.820,00	- 14.130,00	- 14.130,00	- 14.130,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 14.738,35	- 14.850,00	- 17.330,00	- 17.130,00	- 17.130,00	- 17.130,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 14.738,35	- 14.850,00	- 17.330,00	- 17.130,00	- 17.130,00	- 17.130,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 14.738,35	- 14.850,00	- 17.330,00	- 17.130,00	- 17.130,00	- 17.130,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11100 Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit:

11100 . 501900	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Sonstige (z.B. ehrenamtlich Beauftragte)	Schriftführer/in
11100 . 562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	Dienstzimmerentschädigung
11100 . 563600	Öffentlichkeitsarbeit	Communi-App, Internetseite
11100 . 563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	u.a. Büromaterial, Fachliteratur, Getränke für Sitzungen
11100 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Mitgliedschaft im Gemeinde- und Städtebund
11100 . 569300	Ehrengaben	Einschließlich Kranz Volkstrauertag

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11420	Liegenschaften	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
"Bedarfsgerechte, nutzungsoptimierte Planung, Realisierung und Unterhaltung der baulichen Anlagen. Sicherstellung eines geordneten Grundstücksverkehrs in Bezug auf An- und Verkauf sowie Vermietung und Verpachtung"		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land **	318,00	320,00	320,00	320,00	320,00	320,00
	415100 Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen	318,00	320,00	320,00	320,00	320,00	320,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte 441200 Mieten und Pachten ** Miete Feuerwehrgerätehaus von VG	1.050,00 1.050,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00	1.000,00 1.000,00
E7	Sonstige laufende Erträge 462900 Sonstige laufende Erträge	384,55 384,55					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.752,55	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 522200 Aufwendungen für Strom ** Feuerwehrgerätehaus und Mühle 522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung 523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Renovierung Mühle 523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.080,81 1.516,01 220,10 125,39 85,48 20,65 113,18	2.630,00 1.330,00 300,00 1.000,00 810,00	3.470,00 1.100,00 220,00 2.000,00 50,00 100,00	3.470,00 1.100,00 220,00 2.000,00 50,00 100,00	2.470,00 1.100,00 220,00 1.000,00 50,00 100,00	2.470,00 1.100,00 220,00 1.000,00 50,00 100,00
E11	Abschreibungen 534100 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten 534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.031,00 810,00 221,00	1.260,00 370,00 810,00 80,00	1.030,00 810,00 220,00	1.000,00 810,00 190,00	950,00 810,00 140,00	950,00 810,00 140,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen 562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	332,70	2.330,00 2.000,00	110,00	110,00	110,00	110,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564110 <i>Versicherungsbeiträge / Gebäude- und Inhaltversicherungen</i>	313,79	270,00	90,00	90,00	90,00	90,00
568100 <i>Grundsteuer</i>	18,91	60,00	20,00	20,00	20,00	20,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.444,51	6.220,00	4.610,00	4.580,00	3.530,00	3.530,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.691,96	- 4.900,00	- 3.290,00	- 3.260,00	- 2.210,00	- 2.210,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.691,96	- 4.900,00	- 3.290,00	- 3.260,00	- 2.210,00	- 2.210,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.160,00	- 1.090,00	- 1.050,00	- 1.080,00	- 1.080,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.691,96	- 6.060,00	- 4.380,00	- 4.310,00	- 3.290,00	- 3.290,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	810,35	- 5.120,00	- 3.670,00	- 3.630,00	- 2.660,00	- 2.660,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			180.000,00	100.000,00		
785200 <i>Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>			80.000,00			
<i>** Ankauf von Immobilien</i>						
785930 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen</i>			100.000,00	100.000,00		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			180.000,00	100.000,00		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 180.000,00	- 100.000,00		
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	810,35	- 5.120,00	- 183.670,00	- 103.630,00	- 2.660,00	- 2.660,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	810,35	- 5.120,00	- 3.670,00	- 3.630,00	- 2.660,00	- 2.660,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11420 Liegenschaften:

11420 . 414420	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land</i>	
11420 . 441200	<i>Mieten und Pachten</i>	<i>Miete Feuerwehrgerätehaus von VG</i>
11420 . 522200	<i>Aufwendungen für Strom</i>	<i>Feuerwehrgerätehaus und Mühle</i>
11420 . 523100	<i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	<i>Renovierung Mühle</i>
11420 . 785200	<i>Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>Ankauf von Immobilien</i>

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11430	Bauhof	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1143	Bauhof
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Erhaltung und Pflege der kommunalen Einrichtungen sowie des Infrastrukturvermögens, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit zur Vermeidung von Sach- und Personenschäden."

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	108,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
415100 Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen	108,00	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
E7 Sonstige laufende Erträge	1,46					
462900 Sonstige laufende Erträge	1,46					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	109,46	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.853,70	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
502910 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige / Vergütungen	6.434,52	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
502920 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige / Leistungszulagen	103,57	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
503900 Beiträge zu Versorgungskassen / Sonstige	471,57	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
504900 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	1.722,34	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	121,70	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.618,17	2.960,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00	2.560,00
522200 Aufwendungen für Strom	109,24	110,00	110,00	110,00	110,00	110,00
522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung	132,35	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	19,45	500,00	300,00	300,00	300,00	300,00
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523500 Fahrzeugunterhaltung ** u.a. Diesel für Gemeindetraktor, Inspektion, Reparaturen	957,66	1.400,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	363,49	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	35,98	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
E11 Abschreibungen	2.007,00	2.020,00	2.000,00	1.200,00	330,00	330,00
534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	334,00	340,00	330,00	330,00	330,00	330,00
538100 Fahrzeuge	1.673,00	1.680,00	1.670,00	870,00		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	572,94	800,00	910,00	910,00	910,00	910,00
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11430 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände			100,00	100,00	100,00	100,00
561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
564110 Versicherungsbeiträge / Gebäude- und Inhaltversicherungen	74,07	70,00	80,00	80,00	80,00	80,00
564120 Versicherungsbeiträge / Kfz-Versicherungen	277,87	310,00	300,00	300,00	300,00	300,00
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Maschinenring	80,00	80,00	90,00	90,00	90,00	90,00
568200 Kraftfahrzeugsteuer	141,00	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
569900 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.051,81	14.180,00	13.870,00	13.070,00	12.200,00	12.200,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.942,35	- 14.070,00	- 13.760,00	- 12.960,00	- 12.090,00	- 12.090,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 12.942,35	- 14.070,00	- 13.760,00	- 12.960,00	- 12.090,00	- 12.090,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		14.070,00	13.760,00	12.960,00	12.090,00	12.090,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 12.942,35					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.961,84	1.910,00	1.890,00	1.090,00	220,00	220,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 10.961,84	1.910,00	1.890,00	1.090,00	220,00	220,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 10.961,84	1.910,00	1.890,00	1.090,00	220,00	220,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 11430 Bauhof:

11430 . 523500	Fahrzeugunterhaltung	u.a. Diesel für Gemeindetraktor, Inspektion, Reparaturen
11430 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Mitgliedsbeitrag Maschinenring

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
12100	Wahlen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Produkt :	1210	Wahlen
Art der Aufgabe :		
Produktart :		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Wahlen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	200,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	200,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
** Alle Aufwendungen (u.a. Büromaterial, Urnen, Getränke, Essen)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	200,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 200,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 200,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 200,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 200,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 200,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 200,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00	- 150,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung
 **: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 12100 Wahlen:

12100 . 563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Alle Aufwendungen (u.a. Büromaterial, Urnen, Getränke, Essen)
----------------	--------------------------------	---

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
Förderung der Kultur und des gemeinschaftlichen Zusammenlebens.		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7	Sonstige laufende Erträge	5,09					
	462900 Sonstige laufende Erträge	5,09					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5,09					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.650,26	4.420,00	4.460,00	4.460,00	4.460,00	4.460,00
	522200 Aufwendungen für Strom	111,82	120,00	110,00	110,00	110,00	110,00
	** Strom für Läuteanlage						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		300,00	350,00	350,00	350,00	350,00
	** Weihnachtsbäume Dorfplatz und Mühle						
	529100 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.538,44	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	** Kosten für u.a. Gemeindetag, Waldbegehung, St. Martin, Weihnachtsveranstaltung						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	560,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	560,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	** u.a. Zuschuss FFV						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25,56	40,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen						
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	25,56	40,00	120,00	120,00	120,00	120,00
	** Mitgliedsbeitrag Förderverein Kita Laubach						
	569900 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.235,82	5.460,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.230,73	- 5.460,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.230,73	- 5.460,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.230,73	- 5.460,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.633,40	- 5.460,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.633,40	- 5.460,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 3.633,40	- 5.460,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00	- 5.580,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

28100 . 414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land	
28100 . 522200	Aufwendungen für Strom	Strom für Läuteanlage
28100 . 523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	Weihnachtsbäume Dorfplatz und Mühle
28100 . 529100	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Kosten für u.a. Gemeindetag, Waldbegehung, St. Martin, Weihnachtsveranstaltung
28100 . 541900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	u.a. Zuschuss FFW
28100 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	Mitgliedsbeitrag Förderverein Kita Laubach

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
31410	Soziale Einrichtungen für Ältere	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe :	314	Soziale Einrichtungen
Produkt :	3141	Soziale Einrichtungen für Ältere
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Erhöhung der Lebensqualität für ältere Mitbürgerinnen und Mitbürger, Seniorenbeauftragte, Seniorenbeirat

Ergebnis- und Finanzhaushalt 31410 Soziale Einrichtungen für Ältere:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen 501900 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige / Sonstige (z.B. ehrenamtlich Beauftragte)		300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 529100 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ** Auslagen für Seniorenveranstaltungen	194,37 194,37	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00	300,00 300,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Zuschuss Bürgerbus Verbandsgemeinde	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00	200,00 200,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	394,37	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 394,37	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 394,37	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 394,37	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 394,37	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 394,37	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 31410 Soziale Einrichtungen für Ältere:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 394,37	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00	- 600,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 31410 Soziale Einrichtungen für Ältere:

31410 . 529100	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Auslagen für Seniorenveranstaltungen
31410 . 541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Gemeinden und Gemeindeverbände	Zuschuss Bürgerbus Verbandsgemeinde

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36500	Kindertagesstätten	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt :	3650	Kindertagesstätten
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Förderung der persönlichen Fähigkeiten und Neigungen im Rahmen der Früh- und Vorschulerziehung"

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
525430 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände						
525900 Kostenerstattungen / an Sonstige		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E11 Abschreibungen	128,16		130,00	130,00	130,00	130,00
532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	128,16		130,00	130,00	130,00	130,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.700,00	24.750,00	34.870,00	34.400,00	34.400,00	34.400,00
541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	21.700,00	24.750,00	34.870,00	34.400,00	34.400,00	34.400,00
541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.828,16	26.250,00	36.500,00	36.030,00	36.030,00	36.030,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 21.828,16	- 26.250,00	- 36.500,00	- 36.030,00	- 36.030,00	- 36.030,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 21.828,16	- 26.250,00	- 36.500,00	- 36.030,00	- 36.030,00	- 36.030,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 21.828,16	- 26.250,00	- 36.500,00	- 36.030,00	- 36.030,00	- 36.030,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 25.578,79	- 26.250,00	- 36.370,00	- 35.900,00	- 35.900,00	- 35.900,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 25.578,79	- 26.250,00	- 36.370,00	- 35.900,00	- 35.900,00	- 35.900,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36500 Kindertagesstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 25.578,79	- 26.250,00	- 36.370,00	- 35.900,00	- 35.900,00	- 35.900,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
36610	Einrichtungen der Jugendarbeit	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Förderung der Entwicklung von Kindern und Jugendlichen durch Bereitstellung attraktiver und sinnvoller Freizeitgestaltungsmöglichkeiten. Aufrechterhaltung eines verkehrssicheren Zustandes der Einrichtung."

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	28,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
415100 Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen	28,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390,80	2.250,00	9.240,00	2.240,00	2.240,00	2.240,00
522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung	240,30	250,00	240,00	240,00	240,00	240,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Renovierung Jugendraum 8.000 €	150,50	1.000,00	8.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E11 Abschreibungen	218,00	230,00	220,00	220,00	220,00	220,00
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	126,00	130,00	130,00	130,00	130,00	130,00
534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	92,00	100,00	90,00	90,00	90,00	90,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	49,71	40,00	60,00	60,00	60,00	60,00
564110 Versicherungsbeiträge / Gebäude- und Inhaltversicherungen	49,71	40,00	60,00	60,00	60,00	60,00
569900 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	658,51	2.520,00	9.520,00	2.520,00	2.520,00	2.520,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 630,51	- 2.490,00	- 9.490,00	- 2.490,00	- 2.490,00	- 2.490,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 630,51	- 2.490,00	- 9.490,00	- 2.490,00	- 2.490,00	- 2.490,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.080,00	- 2.040,00	- 1.940,00	- 1.840,00	- 1.840,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 630,51	- 4.570,00	- 11.530,00	- 4.430,00	- 4.330,00	- 4.330,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 440,51	- 4.370,00	- 11.340,00	- 4.240,00	- 4.140,00	- 4.140,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			5.000,00			
785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro/ netto			5.000,00			
** Sonnensegel für Spielplatz						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000,00			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 5.000,00			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 440,51	- 4.370,00	- 16.340,00	- 4.240,00	- 4.140,00	- 4.140,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 440,51	- 4.370,00	- 11.340,00	- 4.240,00	- 4.140,00	- 4.140,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit:

36610 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Renovierung Jugendraum 8.000 €
36610 . 785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro/ netto	Sonnensegel für Spielplatz

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
51110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5111	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Gewährleistung einer geordneten baulichen Entwicklung und einer sozialgerechten Bodennutzung"

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			1.500,00			
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen			1.500,00			
** Zukunftsscheck Dorf						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.500,00			
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 1.500,00			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 1.500,00			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)			- 1.500,00			
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 1.500,00			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			- 1.500,00			
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)			- 1.500,00			

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 51110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

51110 . 562500

*Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche
Aufwendungen**Zukunftscheck Dorf*

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
52250	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	522	Wohnungsbauförderung
Produkt :	5225	Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland)
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
Bereitstellung von Bauland für die Bevölkerung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 52250 Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74,00	220,00	150,00	150,00	150,00	150,00
522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung	74,00	120,00	70,00	70,00	70,00	70,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	80,00	80,00	80,00	80,00
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	43,07	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
568100 Grundsteuer	43,07	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	117,07	320,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 117,07	- 320,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 117,07	- 320,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 360,00				
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 117,07	- 680,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 7,45	- 680,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F31 Sonstige Investitionsauszahlungen	823.758,95					
788210 Unfertige Erzeugnisse	823.758,95					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	823.758,95					
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 823.758,95					
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 823.766,40	- 680,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 52250 Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7,45	- 680,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00	- 200,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
53100	Photovoltaikanlage	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt :	5310	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	

Auftraggeber

Rat, Ausschüsse und sonstige Gremien

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der kommunalen Gremien

Ergebnis- und Finanzhaushalt 53100 Photovoltaikanlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681420 Investitionszuwendungen / vom Land ** KIPKI-Förderung			20.000,00 20.000,00			
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000,00			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000,00			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>			<u>20.000,00</u>			
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<u>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
<u>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)						

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 53100 Photovoltaikanlage:

53100 . 681420

Investitionszuwendungen / vom Land

KIPKI-Förderung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
54100	Gemeindestraßen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und-anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5410	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
Schaffung und Aufrechterhaltung eines verkehrssicheren Zustandes von Straßen und Wegen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.210,00	1.140,00	550,00
	415100 Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen	1.560,00	1.560,00	1.560,00	1.210,00	1.140,00	550,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.687,00	9.350,00	17.680,00	16.530,00	15.360,00	12.100,00
	437000 Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	17.687,00	9.350,00	17.680,00	16.530,00	15.360,00	12.100,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	330,00	330,00	330,00	330,00	330,00	330,00
	441200 Mieten und Pachten	330,00	330,00	330,00	330,00	330,00	330,00
	** Pacht für Aufstellung Altkleider- und Schuhsammelbehälter und Altglascontainer						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.298,19					
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von Sonstigen	2.298,19					
E7	Sonstige laufende Erträge	8.256,95	6.400,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00
	462500 Konzessionsabgaben	7.441,41	6.400,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00	6.850,00
	462900 Sonstige laufende Erträge	815,54					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	30.132,14	17.640,00	26.420,00	24.920,00	23.680,00	19.830,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.659,28	6.530,00	5.530,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00
	522200 Aufwendungen für Strom	2.215,09	2.430,00	1.450,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung	2.379,94	2.400,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.064,25	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E11	Abschreibungen	23.923,00	14.660,00	23.930,00	21.620,00	20.030,00	15.000,00
	532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.885,00	780,00	1.890,00	1.890,00	1.890,00	1.880,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.493,00	13.330,00	21.490,00	19.180,00	17.590,00	12.570,00
	535900 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	545,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10,76	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564110 Versicherungsbeiträge / Gebäude- und Inhaltversicherungen	10,76	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	31.593,04	21.200,00	29.470,00	27.210,00	25.620,00	20.590,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.460,90	- 3.560,00	- 3.050,00	- 2.290,00	- 1.940,00	- 760,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.460,90	- 3.560,00	- 3.050,00	- 2.290,00	- 1.940,00	- 760,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.080,00	- 2.550,00	- 2.270,00	- 1.890,00	- 1.890,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 1.460,90</u>	<u>- 5.640,00</u>	<u>- 5.600,00</u>	<u>- 4.560,00</u>	<u>- 3.830,00</u>	<u>- 2.650,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.336,82	- 1.890,00	- 910,00	- 680,00	- 300,00	- 300,00
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	350.273,32					
682600 Anzahlungen für Beiträge	350.273,32					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.273,32					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	350.273,32					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>352.610,14</u>	<u>- 1.890,00</u>	<u>- 910,00</u>	<u>- 680,00</u>	<u>- 300,00</u>	<u>- 300,00</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.336,82	- 1.890,00	- 910,00	- 680,00	- 300,00	- 300,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 54100 Gemeindestraßen:

54100 . 441200	Mieten und Pachten	Pacht für Aufstellung Altkleider- und Schuhsammelbehälter und Altglascontainer
----------------	--------------------	--

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55110	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Erhaltung der Grünanlagen zur Verschönerung und Repräsentation des Ortsbildes, Erholung im Wohn- und Arbeitsumfeld"

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55110 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,49	1.200,00	2.070,00	1.270,00	2.070,00	1.270,00
522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung	66,50		70,00	70,00	70,00	70,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** u.a. Baumkontrollen und Baumschnitt	11,99	1.000,00	1.800,00	1.000,00	1.800,00	1.000,00
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7,85	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
568100 Grundsteuer	7,85	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	86,34	1.210,00	2.080,00	1.280,00	2.080,00	1.280,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 86,34	- 1.210,00	- 2.080,00	- 1.280,00	- 2.080,00	- 1.280,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 86,34	- 1.210,00	- 2.080,00	- 1.280,00	- 2.080,00	- 1.280,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 4.390,00	- 4.500,00	- 4.270,00	- 4.020,00	- 4.020,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 86,34	- 5.600,00	- 6.580,00	- 5.550,00	- 6.100,00	- 5.300,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 86,34	- 5.600,00	- 6.580,00	- 5.550,00	- 6.100,00	- 5.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 86,34	- 5.600,00	- 6.580,00	- 5.550,00	- 6.100,00	- 5.300,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55110 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 86,34	- 5.600,00	- 6.580,00	- 5.550,00	- 6.100,00	- 5.300,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55110 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

55110 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	u.a. Baumkontrollen und Baumschnitt
----------------	--	-------------------------------------

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Instandhaltung der gesamten Friedhofsanlagen. Angemessene Vorhaltung von Bestattungsflächen für alle Bestattungsarten. Würdige und ortsübliche Bestattung von Verstorbenen."

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	141,00	150,00	140,00	140,00	140,00	140,00
415100 Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen	141,00	150,00	140,00	140,00	140,00	140,00
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.028,00	580,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.220,00
432240 Entgelte für das Bestattungswesen	904,00	500,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
439000 Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte und Grabpflege	124,00	80,00	130,00	130,00	130,00	120,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.169,00	730,00	1.370,00	1.370,00	1.370,00	1.360,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.862,90	1.100,00	5.850,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00
522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung	41,65		150,00	150,00	150,00	150,00
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** Baum und Stele für Baumbestattung und Austausch Splitt	1.107,25	500,00	4.800,00	500,00	500,00	500,00
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
529100 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714,00	500,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E11 Abschreibungen	652,00	660,00	650,00	620,00	470,00	470,00
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	652,00	660,00	650,00	620,00	470,00	470,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	90,48	90,00	90,00	90,00	90,00	90,00
564110 Versicherungsbeiträge / Gebäude- und Inhaltsversicherungen						
564140 Versicherungsbeiträge / Unfallversicherungen	90,48	90,00	90,00	90,00	90,00	90,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.605,38	1.850,00	6.590,00	2.260,00	2.110,00	2.110,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.436,38	- 1.120,00	- 5.220,00	- 890,00	- 740,00	- 750,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.436,38	- 1.120,00	- 5.220,00	- 890,00	- 740,00	- 750,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 3.050,00	- 2.830,00	- 2.700,00	- 2.550,00	- 2.550,00
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 1.436,38	- 4.170,00	- 8.050,00	- 3.590,00	- 3.290,00	- 3.300,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.199,38	- 3.740,00	- 7.670,00	- 3.240,00	- 3.090,00	- 3.090,00
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	300,00					
682700 Grabnutzungsentgelte	300,00					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00					
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 899,38	- 3.740,00	- 7.670,00	- 3.240,00	- 3.090,00	- 3.090,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	375,00					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	375,00					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	375,00					
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	750,00					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.199,38	- 3.740,00	- 7.670,00	- 3.240,00	- 3.090,00	- 3.090,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

55300 . 523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	Baum und Stele für Baumbestattung und Austausch Splitt
----------------	--	--

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55510	Kommunale Forstwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

"Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Beachtung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes, Erhalt von Wildbeständen"

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	10.780,00	10.780,00	12.410,00	12.410,00	12.410,00	12.410,00
414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Bund ** Klimaangepasstes Waldmanagement	10.780,00	10.780,00	10.780,00	10.780,00	10.780,00	10.780,00
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land			1.630,00	1.630,00	1.630,00	1.630,00
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.406,34	30.250,00	30.120,00	30.120,00	30.120,00	30.120,00
441110 Erträge aus Verkäufen / mit 7% USt.	9.132,56					
441120 Erträge aus Verkäufen / mit 19% USt.	5.273,78	30.250,00	30.120,00	30.120,00	30.120,00	30.120,00
441190 Erträge aus Verkäufen von Vorräten / ohne USt.						
E7 Sonstige laufende Erträge	606,00	610,00	610,00	610,00	610,00	610,00
451200 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen						
462900 Sonstige laufende Erträge **	606,00	610,00	610,00	610,00	610,00	610,00
466110 Wildschadenverütungspauschale Erräge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.792,34	41.640,00	43.140,00	43.140,00	43.140,00	43.140,00
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.176,10	28.860,00	35.980,00	35.980,00	35.980,00	35.980,00
521000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	4.117,36	15.210,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.404,13	3.300,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
525420 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land ** u.a. Betriebskostenbeiträge an das Land	6.736,94	6.300,00	6.630,00	6.630,00	6.630,00	6.630,00
525440 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Zweckverbände ** Wechselweiser Waldarbeitereinsatz und Nivellierung ehem. FZV Tiefenbach	7.917,67	4.050,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.400,44	3.200,00	2.840,00	2.840,00	2.840,00	2.840,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
541440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände ** Umlage Forstzweckverband	1.400,44	3.200,00	2.840,00	2.840,00	2.840,00	2.840,00
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.964,36	2.670,00	3.740,00	3.740,00	3.740,00	3.740,00
564140 Versicherungsbeiträge / Unfallversicherungen	2.044,73	2.100,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00
564190 Versicherungsbeiträge / Sonstige Versicherungen ** Waldbrandversicherung	324,63	330,00	330,00	330,00	330,00	330,00
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** PEFC-Mitgliedsbeitrag und Fördermodul-Beitrag	372,36	20,00	450,00	450,00	450,00	450,00
568100 Grundsteuer	222,64	220,00	230,00	230,00	230,00	230,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.540,90	34.730,00	42.560,00	42.560,00	42.560,00	42.560,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.251,44	6.910,00	580,00	580,00	580,00	580,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.251,44	6.910,00	580,00	580,00	580,00	580,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.190,55		1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.441,99	6.910,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.287,15	6.910,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	4.287,15	6.910,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 151,20					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 151,20					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 151,20					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 302,40					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.287,15	6.910,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00	1.770,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55510 Kommunale Forstwirtschaft:

55510 . 414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Bund	Klimaangepasstes Waldmanagement
55510 . 462900	Sonstige laufende Erträge	Wildschadenverhütungspauschale
55510 . 525420	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	u.a. Betriebskostenbeiträge an das Land
55510 . 525440	Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Zweckverbände	Wechselweiser Waldarbeitereinsatz und Nivellierung ehem. FZV Tiefenbach
55510 . 541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	Umlage Forstzweckverband
55510 . 564190	Versicherungsbeiträge / Sonstige Versicherungen	Waldbrandversicherung
55510 . 564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	PEFC-Mitgliedsbeitrag und Fördermodul-Beitrag

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55530	Kommunale Landwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5553	Kommunale Landwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
Erhaltung und Fortentwicklung der Kulturlandschaft		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Kommunale Landwirtschaft:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.215,57	57.800,00	57.750,00	57.750,00	57.750,00	57.750,00
	441200 Mieten und Pachten	1.727,28	1.800,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	441210 Mieten und Pachten / Windenergieanlagen	62.488,29	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	64.215,57	57.800,00	57.750,00	57.750,00	57.750,00	57.750,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119,00	1.500,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	119,00	1.500,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
E11	Abschreibungen	4.319,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00
	535900 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.319,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	223,43	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
	568100 Grundsteuer	223,43	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.661,43	6.040,00	5.940,00	5.940,00	5.940,00	5.940,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	59.554,14	51.760,00	51.810,00	51.810,00	51.810,00	51.810,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	59.554,14	51.760,00	51.810,00	51.810,00	51.810,00	51.810,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	59.554,14	51.760,00	51.810,00	51.810,00	51.810,00	51.810,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	89.300,31	56.080,00	56.130,00	56.130,00	56.130,00	56.130,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	89.300,31	56.080,00	56.130,00	56.130,00	56.130,00	56.130,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Kommunale Landwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	89.300,31	56.080,00	56.130,00	56.130,00	56.130,00	56.130,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55590	Feld- und Wirtschaftswege	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5559	Feld- und Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

Verkehrssichere Bereitstellung und Instandhaltung der Wirtschaftswege

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feld- und Wirtschaftswege:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	4.285,00	4.290,00	4.290,00	4.280,00	4.280,00	2.620,00
	414900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von übrigen Bereichen						
	415100 Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen	4.285,00	4.290,00	4.290,00	4.280,00	4.280,00	2.620,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.285,00	4.290,00	4.290,00	4.280,00	4.280,00	2.620,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6,95	1.500,00	14.700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6,95	1.500,00	14.700,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	** Hangbefestigung Wirtschaftsweg						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
E11	Abschreibungen	11.937,64	11.940,00	11.940,00	11.940,00	11.940,00	10.680,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	11.937,64	11.940,00	11.940,00	11.940,00	11.940,00	10.680,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.944,59	13.440,00	26.640,00	13.440,00	13.440,00	12.180,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.659,59	- 9.150,00	- 22.350,00	- 9.160,00	- 9.160,00	- 9.560,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 7.659,59	- 9.150,00	- 22.350,00	- 9.160,00	- 9.160,00	- 9.560,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.473,45	- 390,00	1.240,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 6.186,14	- 9.540,00	- 21.110,00	- 7.910,00	- 7.910,00	- 8.310,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	375,75	- 1.890,00	- 13.460,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	375,75	- 1.890,00	- 13.460,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feld- und Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	375,75	- 1.890,00	- 13.460,00	- 250,00	- 250,00	- 250,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 55590 Feld- und Wirtschaftswege:

55590 . 523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	Hangbefestigung Wirtschaftsweg
----------------	---	--------------------------------

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57320	Dorfgemeinschafts-, Bürgerhäuser	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5732	Dorfgemeinschafts-, Bürgerhäuser
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
Wirtschaftliche Unterhaltung der Gebäude, Förderung der Gemeinschaft der Einwohner		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57320 Dorfgemeinschafts-, Bürgerhäuser:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.625,00	1.630,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom Land						
	415100 Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen	1.625,00	1.630,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00	1.570,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	745,50	600,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	441200 Mieten und Pachten	745,50	600,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
E7	Sonstige laufende Erträge	522,45					
	462700 Versicherungserstattungen						
	462900 Sonstige laufende Erträge	522,45					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.892,95	2.230,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00	2.970,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.310,21	6.400,00	5.560,00	5.560,00	5.560,00	5.560,00
	522100 Aufwendungen für Heizung		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	522200 Aufwendungen für Strom	1.431,96	1.800,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
	522300 Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall / Oberflächenentwässerung	208,67	300,00	210,00	210,00	210,00	210,00
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	22,47	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	523,56	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	54,65	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	68,90	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
E11	Abschreibungen	3.633,00	3.530,00	3.390,00	3.390,00	3.390,00	3.390,00
	534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	3.226,00	3.230,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	407,00	300,00	270,00	270,00	270,00	270,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	765,78	670,00	790,00	790,00	790,00	790,00
	563400 Telefon, Datenübertragungskosten	414,12	420,00	420,00	420,00	420,00	420,00
	564110 Versicherungsbeiträge / Gebäude- und Inhaltversicherungen	351,66	250,00	370,00	370,00	370,00	370,00
	565510 Wertberichtigung zu Forderungen - Einzelwertberichtigungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.708,99	10.600,00	9.740,00	9.740,00	9.740,00	9.740,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.816,04	- 8.370,00	- 6.770,00	- 6.770,00	- 6.770,00	- 6.770,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.816,04	- 8.370,00	- 6.770,00	- 6.770,00	- 6.770,00	- 6.770,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57320 Dorfgemeinschafts-, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 560,00	- 510,00	- 500,00	- 480,00	- 480,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 3.816,04	- 8.930,00	- 7.280,00	- 7.270,00	- 7.250,00	- 7.250,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.977,18	- 7.030,00	- 5.460,00	- 5.450,00	- 5.430,00	- 5.430,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.977,18	- 7.030,00	- 5.460,00	- 5.450,00	- 5.430,00	- 5.430,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 1.977,18	- 7.030,00	- 5.460,00	- 5.450,00	- 5.430,00	- 5.430,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt :	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
"Sicherstellung der notwendigen Einnahmen zur Erfüllung der gesetzlich vorgeschriebenen Pflicht- und Selbstverwaltungsaufgaben sowie der freiwilligen Leistungen"		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	295.029,52	314.590,00	373.900,00	363.250,00	362.490,00	372.050,00
	401100 Grundsteuer A ** 300 v.H.	2.342,82	2.400,00	2.010,00	2.010,00	2.010,00	2.010,00
	401200 Grundsteuer B ** 365 v.H.	32.918,77	31.900,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
	401300 Gewerbesteuer ** 365 v.H.	67.149,72	82.000,00	140.000,00	120.000,00	110.000,00	110.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	137.836,98	141.960,00	166.870,00	175.830,00	184.720,00	193.530,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	38.363,36	39.930,00	13.930,00	14.250,00	14.530,00	14.850,00
	403300 Hundesteuer	1.170,00	1.200,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00
	405210 Familienleistungsausgleich	15.247,87	15.200,00	18.060,00	18.130,00	18.200,00	18.630,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	32.119,00	19.800,00				
	411100 Schlüsselzuweisungen / vom Land **						
	411110 Schlüsselzuweisung A	32.119,00	19.800,00				
	411120 Schlüsselzuweisung B						
	413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen / vom Land						
E7	Sonstige laufende Erträge	40.000,00		12.770,00			
	466120 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	40.000,00		12.770,00			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	367.148,52	334.390,00	386.670,00	363.250,00	362.490,00	372.050,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	289.535,45	290.710,00	338.800,00	340.090,00	343.340,00	346.620,00
	541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Solidarpakt		5.400,00	5.420,00	5.420,00	5.420,00	5.420,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	7.391,45	8.000,00	12.470,00	10.550,00	10.550,00	10.550,00
	544120 Finanzausgleichsumlage						
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise ** 48 v.H.	164.610,00	164.960,00	191.350,00	193.260,00	195.200,00	197.150,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden ** 32,5 v.H.	112.113,00	112.350,00	129.560,00	130.860,00	132.170,00	133.500,00
	546300 Allgemeine Zuweisungen / an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.421,00					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	289.535,45	290.710,00	338.800,00	340.090,00	343.340,00	346.620,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	77.613,07	43.680,00	47.870,00	23.160,00	19.150,00	25.430,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	77.613,07	43.680,00	47.870,00	23.160,00	19.150,00	25.430,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>77.613,07</u>	<u>43.680,00</u>	<u>47.870,00</u>	<u>23.160,00</u>	<u>19.150,00</u>	<u>25.430,00</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	43.978,82	43.680,00	35.100,00	23.160,00	19.150,00	25.430,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>43.978,82</u>	<u>43.680,00</u>	<u>35.100,00</u>	<u>23.160,00</u>	<u>19.150,00</u>	<u>25.430,00</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	43.978,82	43.680,00	35.100,00	23.160,00	19.150,00	25.430,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

61100 . 401100	Grundsteuer A	300 v.H.
61100 . 401200	Grundsteuer B	365 v.H.
61100 . 401300	Gewerbesteuer	365 v.H.
61100 . 411100	Schlüsselzuweisungen / vom Land	
61100 . 541430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Gemeinden und Gemeindeverbände	Solidarpakt
61100 . 544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	48 v.H.
61100 . 544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	32,5 v.H.

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ziel

Zielbeschreibung

Sicherstellung der Liquidität der Ortsgemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7	Sonstige laufende Erträge	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	300,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 161,00	150,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00
	471430 Zinserträge für Kredite / von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Zinsen aus der Einheitskasse		150,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 161,00					
	479900 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	- 23,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	579100 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	- 23,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 138,00	50,00	26.440,00	26.440,00	26.440,00	26.440,00
E20	Ordentliches Ergebnis	162,00	150,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	162,00	150,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	381,00	150,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	381,00	150,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	388.049,98	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	388.049,98	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 128,01					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	387.921,97	- 36.220,00	151.410,00	70.930,00	- 25.260,00	- 32.340,00
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 388.177,99	36.220,00	- 151.410,00	- 70.930,00	25.260,00	32.340,00
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	381,00	150,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00	26.540,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnis- und Finanzhaushalt - Erläuterungen - 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

61200 . 471430	Zinserträge für Kredite / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Zinsen aus der Einheitskasse
----------------	---	------------------------------

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
62300	Jagdgenossenschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe :	623	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen, für die auf Grund gesetzlicher Vorschriften oder einer Satzung Sonderrechnungen geführt werden
Produkt :	6230	Jagdgenossenschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Wahrnehmung der Rechte und Pflichten der Jagdgenossenschaft

Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Verträge

Vereinbarungen

Zielgruppe

Jagdausübungsberechtigte

Ergebnis- und Finanzhaushalt 62300 Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 441200 Mieten und Pachten	2.664,00 2.664,00	2.670,00 2.670,00	2.670,00 2.670,00	2.670,00 2.670,00	2.670,00 2.670,00	2.670,00 2.670,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.664,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.664,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	2.664,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00	2.670,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.664,00		- 2.670,00	- 2.670,00	- 2.670,00	- 2.670,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		2.670,00				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		2.670,00				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		2.670,00				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 62300 Jagdgenossenschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>						
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)		2.670,00				

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
62600	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	62	Beteiligungen, Sondervermögen
Produktgruppe :	626	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere
Produkt :	6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	
Ziel		
Zielbeschreibung		
Verbesserung der Finanzausstattung der Ortsgemeinde		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	468,44		520,00	520,00	520,00	520,00
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen						
567300 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - Kapitalertragsteuer	468,44		520,00	520,00	520,00	520,00
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	468,44		520,00	520,00	520,00	520,00
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 468,44		- 520,00	- 520,00	- 520,00	- 520,00
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.960,10	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
474000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen						
478100 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2.960,10	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	2.960,10	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E20 Ordentliches Ergebnis	2.491,66	2.500,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.491,66	2.500,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.459,26	2.500,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	2.459,26	2.500,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 62600 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	2.459,26	2.500,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00	2.980,00

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt							
Leistung: 11420 Liegenschaften							
Maßnahme: 28 Erwerb von bebauten Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	80.000,00					160.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 80.000,00	- 80.000,00					- 160.000,00

Erläuterungen 11420-039100-28-785200: Ankauf von Immobilien

Leistung: 11420 Liegenschaften							
Maßnahme: 30 Umbau Scheune zum Bauhof							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100.000,00	100.000,00				200.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 100.000,00	- 100.000,00				- 200.000,00

Leistung: 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 29 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000,00					5.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 5.000,00					- 5.000,00

Erläuterungen 36610-082900-29-785710: Sonnensegel für Spielplatz

Leistung: 52250 Grunderwerb zur Weiterveräußerung (zur Bereitstellung von Bauland)							
Maßnahme: 9999 - ohne Projektzuordnung -							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	490.000,00						490.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.267.000,00						1.267.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 777.000,00						- 777.000,00

Leistung: 53100 Photovoltaikanlage							
Maßnahme: 23 Photovoltaikanlage auf neuem Mehrzweckgebäude							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000,00					20.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000,00						65.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 65.000,00	20.000,00					- 45.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		

Erläuterungen 53100-096000-23-681420: KIPKI-Förderung

Leistung: 54100 Gemeindestraßen

Maßnahme: 9999 - ohne Projektzuordnung -

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	657.000,00						657.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	709.100,00						709.100,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 52.100,00						- 52.100,00

Leistung: 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Maßnahme: 9999 - ohne Projektzuordnung -

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Summe Einzahlungen 1 Allgemeiner Haushalt :	1.147.000,00	20.000,00					1.167.000,00
Summe Auszahlungen 1 Allgemeiner Haushalt :	2.121.100,00	185.000,00	100.000,00				2.406.100,00
Saldo Gesamt 1 Allgemeiner Haushalt :	- 974.100,00	- 165.000,00	- 100.000,00				- 1.239.100,00

Summe Einzahlungen Gesamt:	1.147.000,00	20.000,00					1.167.000,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	2.121.100,00	185.000,00	100.000,00				2.406.100,00
Saldo Gesamt:	- 974.100,00	- 165.000,00	- 100.000,00				- 1.239.100,00

Stellenplan

- nicht vorhanden -

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit 2025 | 2026
(Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	84.911	36.220	3.390	18.870	25.060	32.140
	abzüglich						
2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
4	Zwischensumme	84.911	36.220	3.390	18.870	25.060	32.140
	abzüglich						
5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	0	0	0
6	freie Finanzspitze	84.911	36.220	3.390	18.870	25.060	32.140

Endfällige Kredite	
Jahr 2025:	0
Jahr 2026:	0
Jahr 2027:	0
Jahr 2028:	0

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2025:	918
Jahr 2026:	918
Jahr 2027:	918
Jahr 2028:	918

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite	0	0	0	0

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 4
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn- Haushaltsvorjahr 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0	0	0	0
4	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0
5	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)	0	0	0	0
6	Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.	0	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0	0	0	0

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025/2026

106 Niederkumbd

Muster 31
(zu § 93 Abs. 5 GemO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	Donnerstag, 05.12.2019
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	0,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	504.890,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	25.244,50
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	25.244,50
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	25.240
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	50.490

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	1.897.689,68	1.897.816,35
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	13.063,64	12.756,33
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	13.063,64	12.191,00
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	13.063,64	12.191,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		565,33
	01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		565,33
1.2.	Sachanlagen	1.874.690,40	1.875.124,38
1.2.1.	Wald, Forsten	727.686,17	727.686,17
	02100000 Wald, Forsten	519.462,77	519.462,77
	02110000 Mischwald	204.933,60	204.933,60
	02120000 Laubwald	3.289,80	3.289,80
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.587,77	75.369,00
	02210000 Friedhöfe	10.072,69	9.419,00
	02250000 Kinderspielplätze	32.051,41	25.486,33
	02290000 Grünflächen / Sonstige	2.723,86	2.723,86
	02390000 Ackerland / Sonstige	37.686,07	37.686,07
	02490000 Schutzflächen / Sonstige	53,74	53,74
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	193.215,76	188.338,12
	03190000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / sonstige Wohnbauten	9.694,56	9.330,71
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	134.162,18	130.934,63
	03980000 Bauhof	11.908,98	11.575,33
	03990000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten	37.450,04	36.497,45
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	803.499,58	827.787,48
	04824000 Gemeindestraßen	284.729,64	274.319,77
	04825000 Gehwege	42.528,05	39.685,50
	04826000 Straßenbegleitgrün	5.589,60	5.189,00
	04830000 Wege	302.257,38	333.825,21
	04870000 Straßenbeleuchtung	1.211,90	924,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	6.675,35	6.130,00
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	160.507,66	167.714,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.256,64	12.582,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1,00	1,00
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	14.255,64	12.581,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.154,48	15.240,42
	08210000 Betriebsausstattung	13.794,90	12.826,42
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.359,58	2.414,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	36.290,00	28.121,19
	09600000 Anlagen im Bau	36.290,00	28.121,19
1.3.	Finanzanlagen	9.935,64	9.935,64
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9.935,64	9.935,64
13110000	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Börsennotierte Aktien	9.935,64	9.935,64
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	1.267.991,14	1.266.486,87
2.1.	Vorräte	29.146,51	230.591,54
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.576,88	684,02
14130000	Betriebsstoffe	1.576,88	684,02
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		202.808,89
14210000	Unfertige Erzeugnisse		202.808,89
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	27.569,63	27.098,63
14310000	Fertige Erzeugnisse	26.375,63	26.375,63
14319000	Fertige Erzeugnisse - liegendes Holz	1.194,00	723,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.238.844,63	1.035.895,33
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.734,11	- 72.957,77
15159000	Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	362,50	264,00
15342000	Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	708,58	
15351000	Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen		9.310,00
15359000	Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	663,03	- 84.923,12
15442000	Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen das Land	- 70,06	590,67
15551000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen		1.714,18
15559000	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich		86,50
15599999	Korrekturkonto zur Bilanzposition 2.2.1	70,06	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.905,32	2.836,26
16510000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	16.851,48	1.054,04
16590000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	53,84	1.782,22
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.215.719,17	1.108.000,32
16430000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		11.118,02
16490000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		210,00
17431000	Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto	1.214.877,06	1.096.672,30
17439000	Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	842,11	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	5.627,07	- 842,44
17930000	Vorsteuer	5.598,19	
17934000	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	28,88	
17950000	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen laufendes Jahr		- 842,44

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	- 1.141,04	- 1.141,04
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 1.141,04	- 1.141,04
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	3.165.680,82	3.164.303,22

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
Passivseite			
1.	Eigenkapital	2.716.174,36	2.747.373,74
1.1.	Kapitalrücklage	2.605.525,65	2.716.174,36
	20100000 Kapitalrücklage	2.416.799,84	2.716.174,36
	20302015 Ergebnisvortrag aus 2015	102.957,37	
	20302016 Ergebnisvortrag aus 2016	85.768,44	
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	110.648,71	31.199,38
	20400000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	110.648,71	31.199,38
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	379.025,80	358.666,33
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	376.880,39	356.272,33
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	174.820,02	164.062,19
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	118.814,86	110.879,19
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.434,71	5.319,00
	23149000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	27.457,36	25.361,00
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	23.113,09	22.503,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	202.060,37	192.210,14
	23250000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich	202.060,37	192.210,14
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausschlag		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	2.145,41	2.394,00
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	2.145,41	2.394,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	28.541,00	29.220,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.541,00	29.220,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	8.144,00	9.906,00
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	20.397,00	19.314,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen		
4.	Verbindlichkeiten	41.939,66	28.935,44
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	515,60	885,10
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen	228,14	861,41

Bilanz 2018

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / sonstiger privater Bereich	287,46	23,69
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	29.400,28	28.050,34
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Bund	28,88	
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land		2.451,43
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	6,72	9.425,25
	35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Sparkassen	12,70	
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		14,45
	36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Bund	3.382,14	- 862,97
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem Land	5.698,03	15.514,56
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.409,88	
	36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.791,87	
	36499999 Korrekturkonto zu Bilanzposition 4.10	70,06	
	37439000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sonstige		1.507,62
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	12.023,78	
	37961000 Umsatzsteuer 7%	281,51	
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19 %	7.757,63	
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	3.984,64	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		107,71
	39999999 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung - Überzahlungen		107,71
	Summe Passiv	3.165.680,82	3.164.303,22