

Ortsgemeinde Dienethal



Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025/2026 (Doppelhaushalt)

Inhaltsverzeichnis

		<u>Seite</u>
1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	7
3	Haushaltsvermerke	26
4	Gesamt Haushalt	27
4.1	Gesamthaushalt mit Konten	30
5	Teilhaushalt 1 - Allgemeine Verwaltung	37
5.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt	39
5.2	Produktplan mit Konten	42
6.	Teilhaushalt 2- Allgemeine Finanzwirtschaft	74
6.1	Ergebnis- und Finanzhaushalt	76
6.2	Produktplan mit Konten	79
7.	Investitionsübersicht	84
8.	Stellenplan	86
9	Übersichten zum Haushaltsplan	88
9.1.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Muster 14)	89
9.2.	Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen Muster 3)	90
9.4.	Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26)	91
9.5.	Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28)	92
9.6.	Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten Einheitskasse (Muster 31)	93
9.7.	Abgleich Haushaltsansätze - Muster Erhöhung Hebesätze	94
9.8.	Bilanz 2023	95

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Dienethal

für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 (Doppelhaushalt)

vom XX.XX.XXXX

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Gesetz vom 24.05.2023, (GVBl. S. 133), folgende Haushaltssatzung beschlossen, die aufgrund der Verfügung der Kreisverwaltung des Rhein-Lahn-Kreises in Bad Ems als Aufsichtsbehörde vom XX.XX.XXXX hiermit öffentlich bekannt gemacht wird. Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile.

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2025	2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	340.730 Euro	345.275 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	360.980 Euro	360.080 Euro
Jahresfehlbetrag	- 20.250 Euro	- 14.805 Euro
2. im Finanzhaushalt		
a) die ordentlichen Einzahlungen auf	317.230 Euro	321.925 Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	316.280 Euro	315.780 Euro
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	950 Euro	6.145 Euro
b) die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro	0 Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro	0 Euro
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro	0 Euro
c) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	17.000 Euro	0 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 17.000 Euro	0 Euro
d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	19.000 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.950 Euro	6.145 Euro
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.050 Euro	6.145 Euro
e) der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	336.230 Euro	321.925 Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	<u>336.230 Euro</u>	<u>321.925 Euro</u>
Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	0 Euro	0 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 Euro	0 Euro
- verzinst langfristige Kredite auf	17.000 Euro	0 Euro

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer

	2025	2026
Grundsteuer A	345 v.H.	345 v.H.
Grundsteuer B	470 v.H.	470 v.H.

Gewerbsteuer

	385 v.H.	385 v. H.
--	----------	-----------

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

	2025	2026
• für den ersten Hund	40,00 EUR	40,00 EUR
• für den zweiten Hund	60,00 EUR	60,00 EUR
• für jeden weiteren Hund	80,00 EUR	80,00 EUR
• für den ersten gefährlichen Hund	350,00 EUR	350,00 EUR
• für den zweiten gefährlichen Hund	350,00 EUR	350,00 EUR
• für jeden weiteren gefährlichen Hund	350,00 EUR	350,00 EUR

§ 5 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 22. Dezember 2015 (GVBl. S. 393) werden festgesetzt.

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023	703.290 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	705.385 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	685.135 Euro
Voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026	670.330 Euro

§ 8 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

2025	46.991 Euro
2026	62.805 Euro

§ 9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 1.000 Euro überschritten sind.

§ 10 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro sind einzeln im jeweiligen Teilfinanzhaushalt darzustellen.

56379 Dienethal, den XX.XX.XXXX
Ortsgemeinde Dienethal
In der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau

Oliver Steinhäuser
Ortsbürgermeister

Dienstsiegel

Hinweis:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom XX.XX.XXXX bis XX.XX.XXXX während der Öffnungszeit (montags bis freitags von 8.30 Uhr bis 12.00 Uhr, zusätzlich montags und dienstags von 14.00 Uhr bis 16:00 Uhr sowie donnerstags von 14:00 Uhr bis 18.00 Uhr) im Rathaus der Verbandsgemeinde Bad Ems - Nassau, Bleichstraße 1, 56130 Bad Ems, Zimmer 419, öffentlich aus.

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung (GemO) wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO erlassener Verfahrens- oder Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Bad Ems, den XX.XX.XXXX
Verbandsgemeindeverwaltung

Uwe Bruchhäuser
Bürgermeister der
Verbandsgemeinde Bad Ems-Nassau

Dienstsiegel



Haushaltsplan 2025/2026

Vorbericht

Funktion des Vorberichts

Der Vorbericht ist Anlage des Haushaltsplanes und soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben.

Gliederung des Vorberichts

1. Haushaltsjahr
 - 1.1. Rahmenbedingungen
 - 1.2. Ergebnishaushalt
 - 1.3. Finanzhaushalt
 - 1.4. Teilhaushalte
2. Entwicklung der Investitionen
3. Entwicklung der Kredite
Entwicklung der Investitionskredite und der Kredite zur Liquiditätssicherung
4. Stellenplan
5. Übersicht über die freiwilligen Leistungen
6. Ausblick
7. Statistische Daten



Haushaltswirtschaft 2025 der kommunalen Gebietskörperschaften

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025

1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Nach wie vor wird die deutsche Wirtschaft durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine belastet. Die Dekarbonisierung, die Digitalisierung, der demografische Wandel und wohl auch der stärkere Wettbewerb mit Unternehmen aus China haben strukturelle Anpassungsprozesse in Deutschland ausgelöst, die nach Auffassung der Wirtschaftsforschungsinstitute die Wachstumsaussichten für die deutsche Wirtschaft dämpfen. Sie gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2024 nunmehr von einem Rückgang des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,1% aus und senken ihre Prognose für das Jahr 2025 von 1,4% auf 0,8%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass im kommenden Jahr (2025) eine langsame Erholung einsetzen dürfte. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion u. a. davon aus, dass die deutsche Wirtschaft derzeit zunehmend durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigeren Wettbewerbsposition und geoökonomischer Fragmentierung beeinträchtigt wird. Insofern geht sie davon aus, dass die Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt zunächst um 0,2% zurückgeht, um sich dann in 2025 um 1,1% und in 2026 um 1,6% zu erholen. Dies setze allerdings u. a. voraus, dass die Wachstumsinitiative der Bundesregierung (Stärkung von Investitionsanreizen, Bürokratieabbau, dauerhafte Senkung der Stromsteuer für die produzierenden Unternehmen etc.) zur Umsetzung kommt.

Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem Jahresgutachten 2024/25, dass das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2024 preisbereinigt um 0,1 % zurückgeht. Er revidiert damit seine Prognose gegenüber dem Frühjahr 2024 um 0,3 Prozentpunkte nach unten. Im Jahr 2025 sei nur mit einem geringfügigen Wachstum von 0,4 % zu rechnen.

1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Die kommunalen Haushalte in Rheinland-Pfalz schlossen die Jahre 2021 und 2022 mit einem deutlichen Finanzierungsüberschuss ab, der sich insbesondere aufgrund des wirtschaftlichen Erfolges eines Unternehmens und daraus resultierenden außerordentlich hohen Gewerbesteuererinnahmen ergab. Im Jahr 2023 war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 565 Mio. Euro zu verzeichnen, der allerdings ebenfalls maßgebend auf die Sondereffekte in 2021 und 2022 zurückzuführen war.

Insofern war der Finanzierungssaldo der kommunalen Gebietskörperschaften des Jahres 2023 erstmals seit 2016 wieder negativ (2017 bis 2022 sechsmal in Folge positive Finanzierungssalden).

Die Landesregierung hat zur Abmilderung der allgemeinen Rahmenbedingungen die finanzielle Situation der Kommunen im Haushaltsjahr 2024 auf vielfältige Art und Weise nachhaltig verbessert. So beläuft sich beispielsweise die Finanzausgleichsmasse im Jahr 2024 auf rd. 3,711 Mrd. Euro und damit rd. 225 Mio. Euro mehr als im Jahr 2022. Im Haushaltsjahr 2025 soll die Finanzausgleichsmasse nach dem Haushaltsentwurf auf 3,985 Mrd. Euro und sodann im Haushaltsjahr 2026 auf 4,060 Mrd. Euro ansteigen.

Das Land übernimmt darüber hinaus im Rahmen der Umsetzung der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“, welche bis Ende des Jahres 2024 weitgehend abgeschlossen sein wird, in Höhe von drei Milliarden Euro kommunale Liquiditätskredite bzw. entsprechende Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden, auch um die betreffenden Kommunen so von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Gerade in Zeiten steigender Zinssätze führt dies zu einer deutlichen finanziellen Entlastung der Kommunen.



1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie in den vergangenen Jahren auch stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen müssen weiterhin Anstrengungen unternehmen, um die Dynamik von Ausgabensteigerungen zu bremsen. Überdies gilt es auf kommunaler Ebene, den erneuten Aufwuchs der Liquiditätskredite zu vermeiden.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind nach wie vor zur Haushaltskonsolidierung aufgefordert und sollten alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen nutzen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann.

1.4. Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit ergänzenden Hinweisen hat das MdL 2023 auf Haushaltsausgleich und kommunalaufsichtliche Beratung Bezug genommen.

1.4.1. Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen

Gemäß § 105 Abs. 3 GemO bedarf der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (§ 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO) der Genehmigung der Aufsichtsbehörde; die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden.

Zudem sollen die Gemeinden ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Kredite und Verbindlichkeiten orientiert. Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest- Rückführungsbetrags aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder in tatsächlicher Hinsicht unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden. Die Tilgung soll dann zukünftig zu dem Zeitpunkt erfolgen, in dem dies aus rechtlichen Gründen möglich oder wirtschaftlich ist.

1.4.2. Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen

Anhand der Haushaltsentwürfe der kreisfreien Städte und Landkreise zeichnet sich ab, dass sich die Rahmenbedingungen für einen Haushaltsausgleich im Jahr 2025 schwieriger gestalten als im Jahr 2024. Oftmals entfallen wesentliche Ursachen der Verschlechterung auf die Aufwendungen der sozialen Sicherung (einschl. Jugendhilfe, insbes. Heimerziehung), auf Personalkosten in Kindertagesstätten (oder Zuschüsse dazu) sowie auf die übrigen Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Vor diesem Hintergrund wird erwartet, dass jede Kommune, die einen unausgeglichene Haushalt vorlegen muss, darstellt, in welchen Teilhaushalten der Fehlbetrag im Wesentlichen verursacht wird. Darüber hinaus wird erwartet, dass für die so bestimmten Teilhaushalte dargestellt wird, bei welchen Produkten der Fehlbetrag des Teilhaushalts im Wesentlichen verursacht bzw. veranschlagt wird. Die entsprechenden Darstellungen sollen sich jeweils auf wenige Teilhaushalte und auf wenige Produkte mit großen Abweichungen beschränken.

Sodann sollte im Hinblick auf die Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse in den Teilhaushalten bzw. bei den Produkten eine Darstellung zu möglichen Ursachen dieser Entwicklungen erfolgen,



beispielsweise zu der Entwicklung von Fallzahlen (z. B. in Leistungsmonaten) oder der Entwicklung der Leistungsbeträge. („Sind es mehr Fälle oder sind die Fälle teurer geworden oder beides?“).

Bei der Erstellung solcher Informationen bietet es sich zudem an, mit anderen vergleichbaren Kommunen zusammenzuarbeiten, um ein „Benchmarking“ aufzubauen. Vergleiche von Bezugs- oder Richtgröße haben zum Ziel, verwaltungsintern durch zielgerichtete Vergleiche unter mehreren Kommunen zum einen jeweils Möglichkeiten zur Leistungsoptimierung zu kennzeichnen. Zum anderen kann damit der Aufsichtsbehörde auch aufgezeigt werden, welche Defizitteile unabweisbar erscheinen.

Die Entwicklung der Haushalte von Städten und Gemeinden im Jahr 2025 wird zweifellos auch von der zum 1. Januar 2025 in Kraft tretenden Grundsteuerreform beeinflusst werden. Sie wird vielfältige unmittelbare, aber auch mittelbare Auswirkungen haben.

Im landesweiten Durchschnitt verringern sich die Steuermessbeträge der Grundsteuer. Bei unveränderten Hebesätzen würde daraus ein geringeres Grundsteueraufkommen resultieren. Merkmal eines Durchschnittswertes ist es, dass es Abweichungen sowohl nach oben als auch nach unten gibt. Bei den Grundsteuermessbeträgen wird es so sein, dass es zwischen den Städten und Gemeinden einerseits sehr viele, aber betragsmäßig eher geringe Abweichungen nach oben geben wird, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge zu. Andererseits wird es wenige, aber betragsmäßig eher höhere Abweichungen nach unten geben, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge ab.

Mit der im Vergleich der einzelnen Gemeinden unterschiedlichen Veränderung der Steuermessbeträge der Grundsteuer verändern sich in gleicher Richtung auch die Steuerkraftzahlen der Grundsteuer. Dies löst in den meisten Fällen eine entgegengesetzte Veränderung der Schlüsselzuweisungen A und B aus. Da im kreisangehörigen Raum die Schlüsselzuweisungen A sowie die Steuerkraftzahl der Grundsteuer Umlagegrundlagen sind, sind Folgewirkungen auf die Umlagezahlungen nicht auszuschließen.

Aufgrund dieser vielfältigen Auswirkungen und auch aufgrund von noch anhängigen Einsprüchen gegen Festsetzungen von Grundsteuerwerten durch das Finanzamt ist es nachvollziehbar, wenn Städte und Gemeinden das Grundsteueraufkommen für das Haushaltsjahr 2025 konservativ veranschlagen.

Allerdings haben einige Gemeinden aus unterschiedlichen Gründen Probleme, die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge für die Haushaltsplanung 2025 heranzuziehen. Vor dem Hintergrund der oft genannten Aufkommensneutralität spricht nichts dagegen, wenn für das Haushaltsjahr 2025 das gleiche Steueraufkommen wie im Jahr 2024 eingeplant wird, auch wenn sich absehbar die Steuermessbeträge grundlegend verändert haben.

Den Aufsichtsbehörden wird empfohlen, in solchen Fällen auf entsprechende Beanstandungen zu verzichten, insbesondere dann, wenn der Haushaltsausgleich 2025 bereits mit gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 verringerten Ansätzen erreicht werden kann.

Die Gemeinde hat außerdem bis zum 30. Juni 2025 die Möglichkeit, eine Nachtragshaushaltssatzung mit einer Anpassung der Grundsteuerhebesätze zu beschließen, sobald sie vollständig auf die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge zugreifen kann.

Sollte aufgrund einer unzureichenden Erhebung der Grundsteuer im Jahr 2025 ein Fehlbetrag erhöht werden oder entstehen, ist der entsprechende Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung) in den kommenden 36 Monaten durch geeignete Maßnahmen wieder abzubauen. (Ein Jahresfehlbetrag 2025 ist also bis spätestens zum 31. Dezember 2028 wieder abzubauen.) In den Vorberichten 2026 bis 2028 sowie im Rahmen der jeweiligen Jahresabschlüsse sind entsprechende Darstellungen vorzunehmen.



Es ist beabsichtigt, für die Erhebung der Grundsteuer B ab dem 1. Januar 2025 die Festsetzung von nach Grundstückarten unterschiedlichen Hebesätzen zu ermöglichen. Dabei bleibt bei der Abgrenzung der Grundstückarten abzuwarten, ob diese gemäß § 15 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Grundsteuergesetz nach zwei Grundstückarten erfolgt oder ob für die Abgrenzung zusätzlich die Unterscheidung von § 15 Abs. 1 Nr. 2 Grundsteuergesetz herangezogen wird oder andere Abgrenzungen bestimmt werden.

Sofern die Möglichkeit zur Festsetzung von unterschiedlichen Hebesätzen eröffnet wird, bedarf es im Hinblick auf den Nivellierungssatz der Grundsteuer B u. U. einer Überprüfung. Erst beim Vollzug des kommunalen Finanzausgleichs 2026 wird auf Daten der Referenzperiode vom 1. Oktober 2024 bis zum 30. September 2025 zurückgegriffen. Für den kommunalen Finanzausgleich 2025 spielen nach Grundstückskategorien differenzierte Hebesätze noch keine Rolle.

Vor diesem Hintergrund wird den Gemeinden empfohlen, die in der Anlage 1 beschriebene Kontierung vorzusehen. Die Kontierung hat zum Ziel, ab dem 1. Januar 2026 einen sachgerechten Vollzug des Landesfinanzausgleichsgesetzes gewährleisten zu können.

Exkurs

Kredite zur Liquiditätssicherung und Besonderheiten im Zusammenhang mit der Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

In der aktuellen Haushaltssituation vieler Kommunen kann es unvermeidbar sein, dass eine Kommune zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen muss (bzw. bei Ortsgemeinden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse entstehen), soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die entsprechende Kreditaufnahme ist aus zwei unterschiedlichen Blickwinkeln zu beurteilen.

- Soweit zum einen die Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde dokumentiert, dass ihr Liquiditätsbedarf unabweisbar ist, wird die Aufsichtsbehörde den in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung regelmäßig nicht versagen können. In diesem Sinne geht es um die üblichen Verfahrensweisen der Aufsichtsbehörde in Zusammenhang mit dem Haushaltsausgleich bzw. dem verfehlten Haushaltsausgleich.
- Zum anderen ist die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei einem unausgeglichenen Haushalt im Hinblick auf die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zu beurteilen. Hier sind zwei Wirkungen zu unterscheiden.
 - Die Gemeinde soll ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2023 tilgen. Bezogen auf diese lange Frist ist derzeit nicht abzusehen, ob eine Kommune gegen die Pflicht verstoßen wird oder nicht. Die Bewilligungsstelle wird dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.
 - Die von der Kommune nach dem 31. Dezember 2023 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Müssen mithin im Haushaltsjahr 2025 Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen. Die Bewilligungsstelle wird auch dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.

Vergleichbares gilt bei Ortsgemeinden im Hinblick auf entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse.

Die Bewilligungsstelle (Finanzministerium) wird daher ihr Ermessen aus § 18 LGPEK-RP grundsätzlich nur dann im Sinne einer Rückforderung ausüben, wenn ohne sachliche Rechtfertigung und ohne Abstimmung mit der zuständigen Kommunalaufsicht der Mindest-Rückführungsbetrag nicht erbracht oder die Laufzeit-Begrenzung missachtet wird bzw. wenn andere besondere Umstände des Einzelfalls eine Rückforderung geboten erscheinen lassen. Die Bewilligungsstelle ist hierfür auf Hinweise der jeweiligen Kommunalaufsicht angewiesen, die über die erforderliche Sachnähe zu den betroffenen Kommunen verfügt, und wird eine Ermessensausübung anhand des konkreten Einzelfalls vornehmen.



1.4.3. Handlungen der Aufsichtsbehörde

Auf die bekannten Handlungsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde (§§ 117 ff. GemO bzw. §§ 60 ff. LKO) wird verwiesen. Die jeweilige Entscheidung über zu ergreifende Maßnahmen obliegt der Aufsichtsbehörde.

1.4.4. Unabweisbares Defizit

Die Gemeinden und Gemeindeverbände müssen das Haushaltsausgleichsgebot beachten und dabei sämtliche Möglichkeiten zur Einnahmenverbesserung und Ausgabensenkung ausschöpfen. Gleichwohl hat eine Aufsichtsbehörde unter Beachtung des Opportunitätsprinzips und des Grundsatzes der Verhältnismäßigkeit durchaus auch die Möglichkeit, einen unausgeglichenen Haushalt nicht zu beanstanden (ggf. unter Bedingungen/Auflagen), sofern erhebliche Bedenken an der Verhältnismäßigkeit einer Beanstandung bestehen.

Bei der Feststellung eines objektiven Rechtsverstoßes i. S. d. § 121 Satz 1 i. V. m. § 93 Abs. 4 GemO ist grundsätzlich zu beachten, dass ein solcher nach der höchstrichterlichen Rechtsprechung ausnahmsweise zu verneinen ist, wenn der Kommune von vornherein objektiv keine Möglichkeit gegeben war, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Ein solcher Ausnahmefall ist von der Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde substantiiert darzulegen. Unabhängig davon ist von der Kommune auch in diesem Fall das Defizit im Haushalt so gering wie möglich zu halten.¹ Im Rahmen der Angemessenheitsprüfung kann die Aufsichtsbehörde berücksichtigen, dass der Kommune nach deren Darlegungen auf der Ausgabenseite keine Einsparmöglichkeiten mehr zur Verfügung stehen. Die Kommune ist verpflichtet, einen Haushaltsausgleich herbeizuführen, jedenfalls aber sich ihm so weit wie möglich anzunähern. Dies sichert den Gestaltungsspielraum des Trägers der kommunalen Selbstverwaltung in der Zukunft. Die Verpflichtung schränkt zwar den gegenwärtigen Entscheidungsspielraum der Kommune ein, kommt jedoch dem langfristigen Erhalt ihrer Handlungsmöglichkeiten zugute und dient damit der Gewährleistung der in Art. 28 Abs. 2 GG geschützten Autonomie. Auf welchem Wege das Ziel des Haushaltsausgleichs erreicht wird, liegt dabei - soweit unterschiedliche Konsolidierungsmaßnahmen in Betracht kommen - in der Gestaltungsfreiheit des kommunalen Trägers.²

Bei begründeten Zweifeln an der umfassenden Ausschöpfung der Einsparpotenziale und Einnahmemöglichkeiten bei unausgeglichenem Haushalt hat die zuständige Aufsichtsbehörde gegebenenfalls eine Auflage oder Bedingung zu erlassen und von der Kommune weitere Maßnahmen zu fordern oder auch eine Beschreibung eines mittel- und langfristigen Maßnahmenplans.

Umso mehr ist es erforderlich, dass die Kommunen den Stand der Planungsdaten etwa im Vorbericht darstellen, die den Ansätzen zugrunde liegen.

Weitere mögliche Informationen können der Kommunalaufsicht zur Verfügung gestellt werden, um die bisher ergriffenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu dokumentieren.

1.4.5. Ergänzung der W Nr. 6 zu § 6 GemHVO

Im Hinblick auf die künftige Umsetzung der Grundsteuerreform zum 1. Januar 2025 und deren finanziellen Auswirkungen auf künftige Haushalte sowie aus Transparenzgründen beabsichtige ich, die W Nr. 6 zu § 6 GemHVO im Hinblick auf den Vorbericht wie folgt zu ergänzen:

¹ Vgl. VerfGH RP, Urteil vom 14.02.2012, VGH N 3/11 und vom 16.12.2020, VGH N 12/19 Rn. 103; BVerwG, Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn.20; OVG RP Urteil vom 17.07.2020, 10 A 11208/18.

² Vgl. BVerwG, Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn. 21.8/20



„- der Aufgliederung der Grundsteuerfälle, etwa in der Form:

„In der Gemeinde gab es im Jahr...

... (Anzahl) Steuerfälle mit land- und forstwirtschaftlichen Grundstücken,

... (Anzahl) Steuerfälle mit unbebauten Grundstücke (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B),

... (Anzahl) Steuerfälle mit Wohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B) und

... (Anzahl) Steuerfälle mit Nichtwohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B).

Von den ... (Anzahl) Steuerfällen mit Wohngrundstücke entfielen im Jahr... auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von unter 360 EUR, auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe von 360 bis 1.080 EUR und auf... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahl last in Höhe über 1.080 EUR.

[Soweit sinnvoll und sachgerecht, können die Wertgrenzen nach örtlichen Verhältnissen geändert werden.]

Gemeinden mit weniger als 10 Steuerfälle je aufgeführter Größenklasse können auf die Angaben nach Größenklassen verzichten. Ebenso können entsprechende Darstellungen auch für andere Grundstücksarten erfolgen, sofern sie aussagekräftig sind.“

Es wird empfohlen, schon für den Haushaltsplan 2025 so zu verfahren.

1.5. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 22. bis 24. Oktober 2024 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2024 bis 2029 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Die regionalisierten Ergebnisse nach der o. g. Steuerschätzung sind für die Einzelsteuern und die Anteile an den Gemeinschaftsteuern der Gemeinden in Rheinland-Pfalz als Anlage 2³ beigefügt.

(Quelle: Haushaltsrundschriften 2025 des Ministeriums des Innern, für Sport und Infrastruktur RLP vom 25. November.2024)

³ Diese war dem Haushaltsrundschriften beigefügt. Im Vorbericht wird darauf verzichtet.



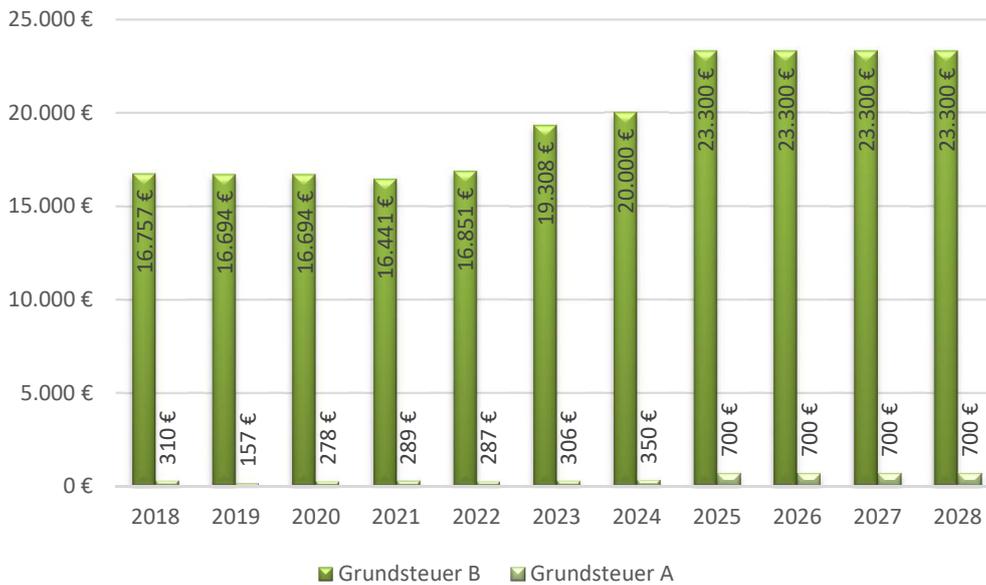
Bezugnahme auf die Ortsgemeinde Dienethal

Aktuelle Hebesätze bei den Realsteuern			
Haushaltsjahr	2023	2024	2025
Grundsteuer A	345 v.H.	wie Vorjahr	wie Vorjahr
Grundsteuer B	465 v.H.	wie Vorjahr	470 v.H.
Gewerbsteuer	380 v.H.	wie Vorjahr	385 v.H.

Entwicklung der Grundsteuern

Durch die Grundsteuerreform ab dem 01.01.2025 verändert sich das Grundsteueraufkommen aufgrund der neuen Messbeträge.

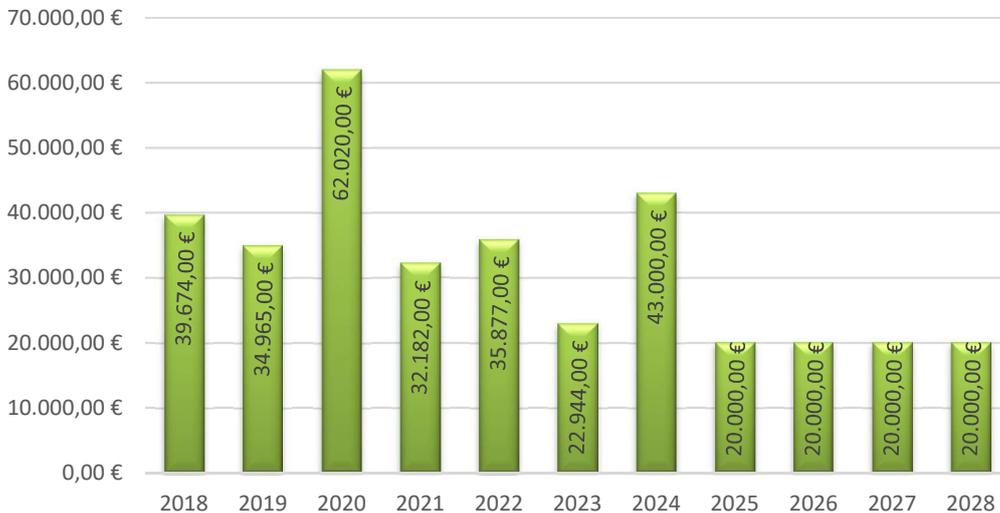
Entwicklung Grundsteuer A und B



Entwicklung der Gewerbsteuer

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet und sehr schwer einschätzbar.

Entwicklung Gewerbsteuer

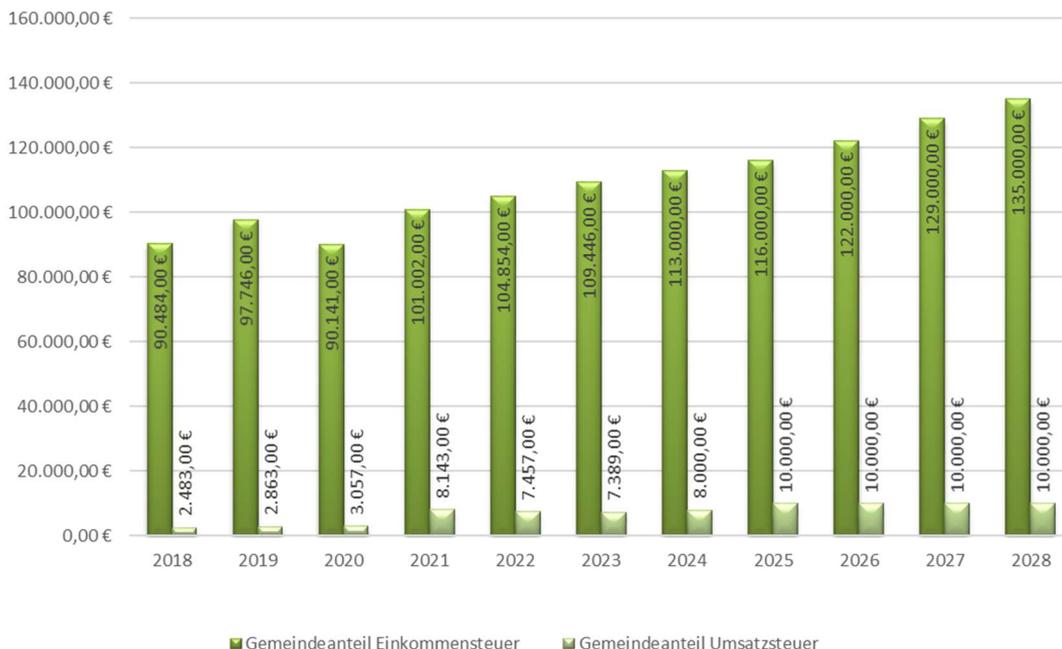




Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer

Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und der Umsatzsteuer sowie für die Ausgleichsleistungen wurden auf Basis der regionalisierten Steuerschätzung vom Oktober 2024 errechnet. Diese weisen erneut einen Anstieg aus.

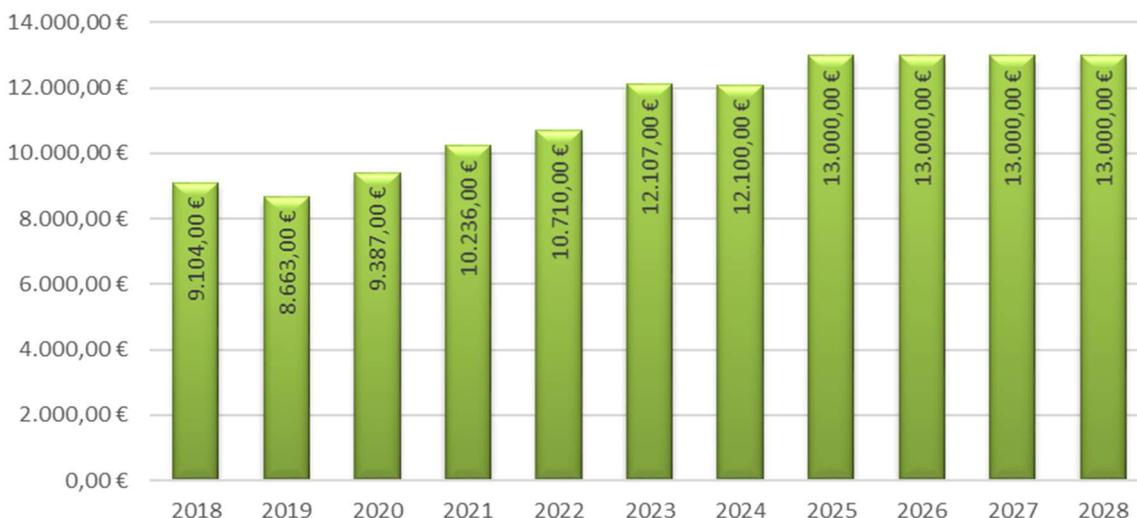
Entwicklung Gemeindeanteile Einkommensteuer und Umsatzsteuer



Entwicklung des Familienleistungsausgleichs

Im Rahmen des Familienleistungsausgleichs nach § 21 LFAG erhalten die Gemeinden und kreisfreien Städte außerhalb des Steuerverbundes eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastungen, die ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entstehen.

Entwicklung Familienleistungsausgleich





Entwicklung der Schlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen sollen der Gemeinde eine finanzielle Grundausstattung bieten und zählen zu den allgemeinen Zuweisungen. Die Zahlung der Schlüsselzuweisung A (nach § 8 Landesfinanzausgleichsgesetz) richtet sich nach der Steuerkraftmesszahl der Gemeinden, die geringer sein muss als 76,00 % der durchschnittlichen Landessteuerkraftmesszahl.

Die Schwellenwerte haben sich wie folgt entwickelt:

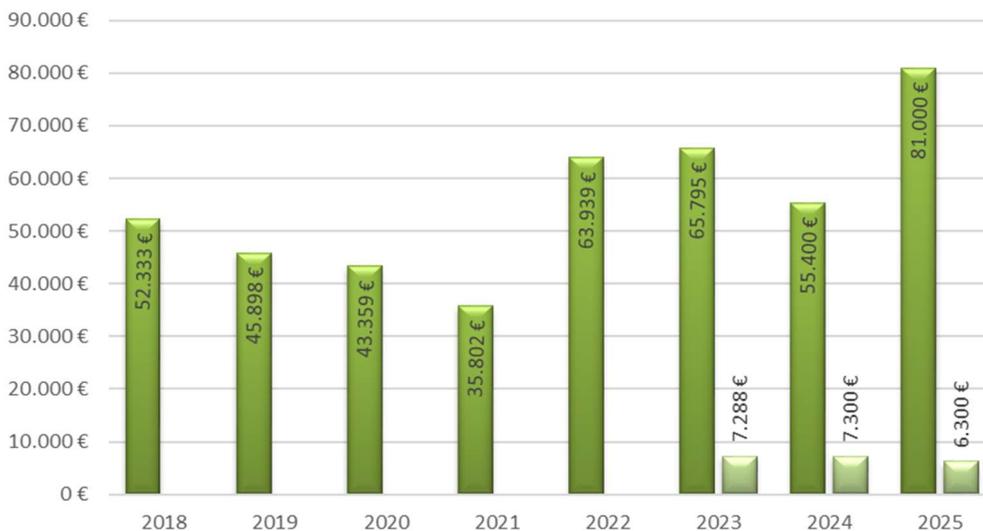
Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner in €	1001,21	1063,13	1.119,85	1.165,51	1.189,31	1.807,01	1.477,17	1.469,57
Schwellenwert in %	75,00	78,50	78,50	78,50	78,50	76,00	76,00	76,00
Schwellenwert Schlüsselzuweisung in €	750,91	834,56	879,08	914,93	933,61	1.373,33	1.122,65	1.116,87
durch Land weiter abgesenkt						1.097,43		

Übersicht über die Steuerkraftmesszahlen der Ortsgemeinde Dienethal:

Jahr	Einwohner	Steuerkraftmesszahl	Steuerkraftmesszahl in
	30.6. Vorjahr	Gesamt in €	€ je Einwohner
2018	220	118.980	540,82
2019	222	139.465	628,22
2020	224	153.354	684,62
2021	223	168.251	754,49
2022	233	153.515	658,86
2023	228	177.545	778,60
2024	234	174.987	747,81
2025	231	167.858	726,66

Damit liegt die Ortsgemeinde Dienethal unter dem Schwellenwert und erhält die Schlüsselzuweisung A. Durch den neuen Landesfinanzausgleich erhält die Ortsgemeinde auch die Schlüsselzuweisung B.

Entwicklung Schlüsselzuweisungen

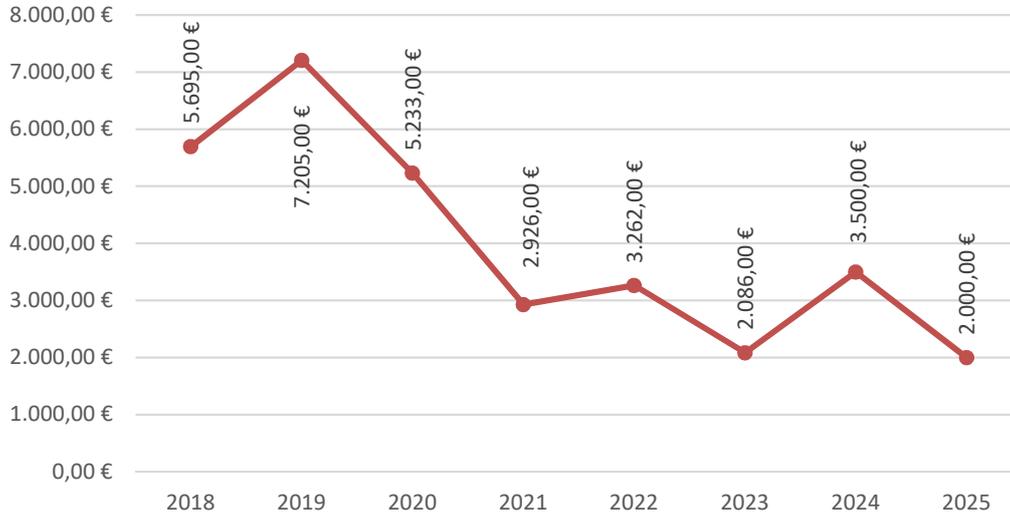




Gewerbesteuerumlage

Die Höhe der Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage ist abhängig von den Gewerbesteuererträgen.

Entwicklung Gewerbesteuerumlage

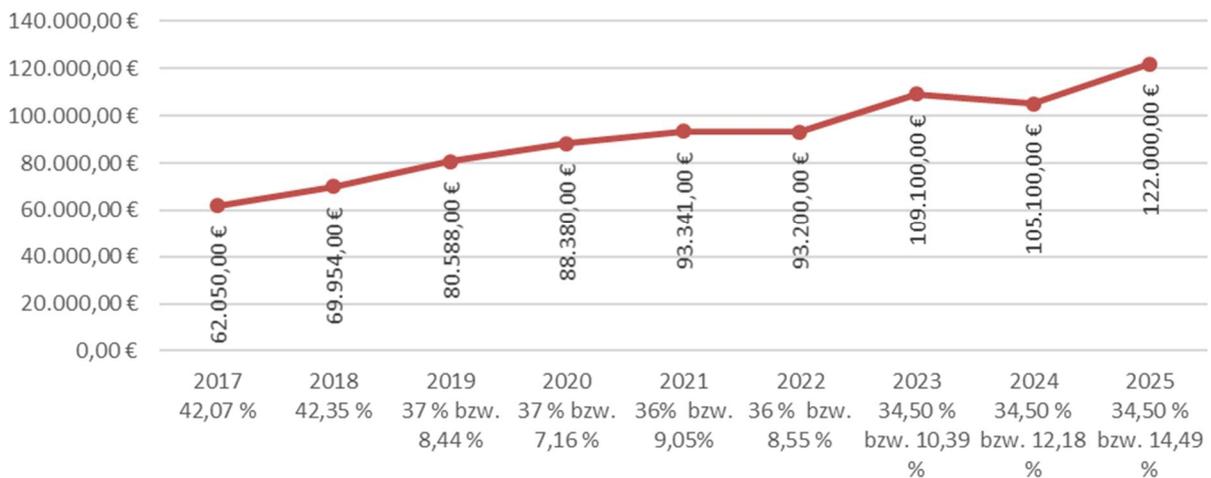


Verbandsgemeindeumlage

Der Umlagesatz für die Festsetzung der Verbandsgemeindeumlage bleibt gegenüber dem Vorjahr **unverändert** bei **34,50 %** und beträgt **85.750 €**.

Für die Gemeinden der ehemaligen Verbandsgemeinde Nassau wurde zusätzlich ein Umlagesatz in Form einer „Sonderumlage 1 Kindergarten“ festgesetzt. Dieser wurde gegenüber dem Vorjahr (**12,18 %**) auf **14,49 %** angehoben und beträgt **36.250 €**.

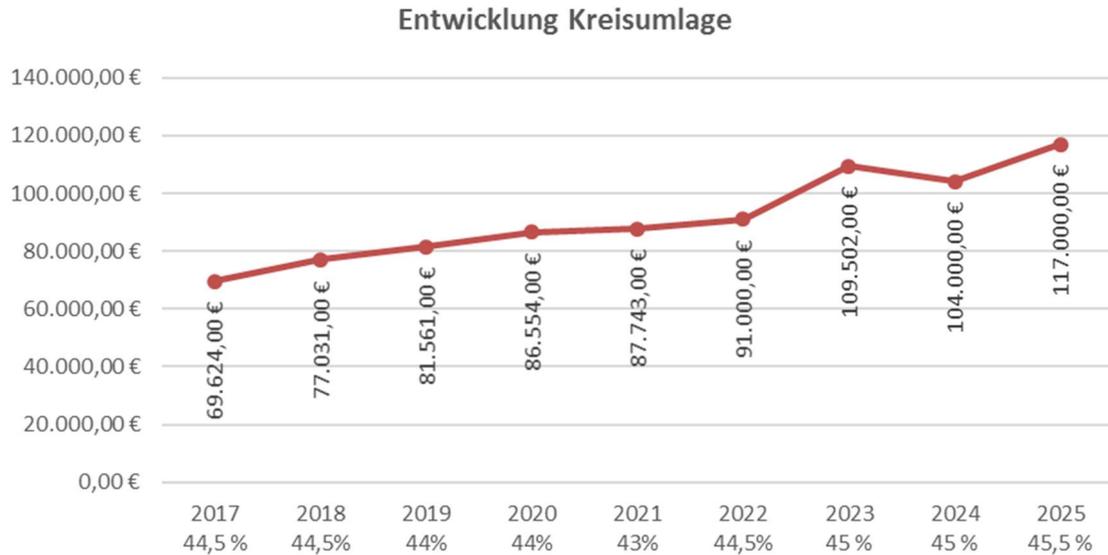
Entwicklung Verbandsgemeindeumlage



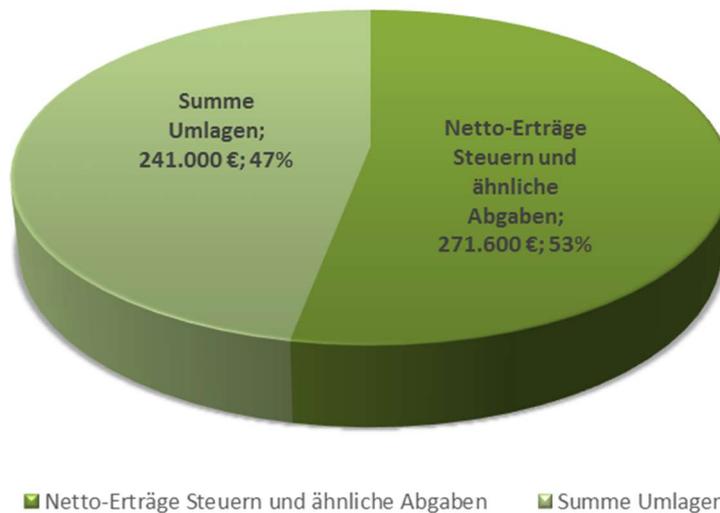


Kreisumlage

Der Kreisumlagesatz für das Jahr 2025 steigt im Vergleich zum Vorjahr von **45 %** auf **45,5 %** und beträgt **117.000 €**.



Nach Abzug der Umlagen (Kreis-, VG-, Gewerbesteuer-, Finanzausgleichsumlagen, etc.) verbleiben **30.600,- EUR**, was einem Anteil von **11,27 %** entspricht.

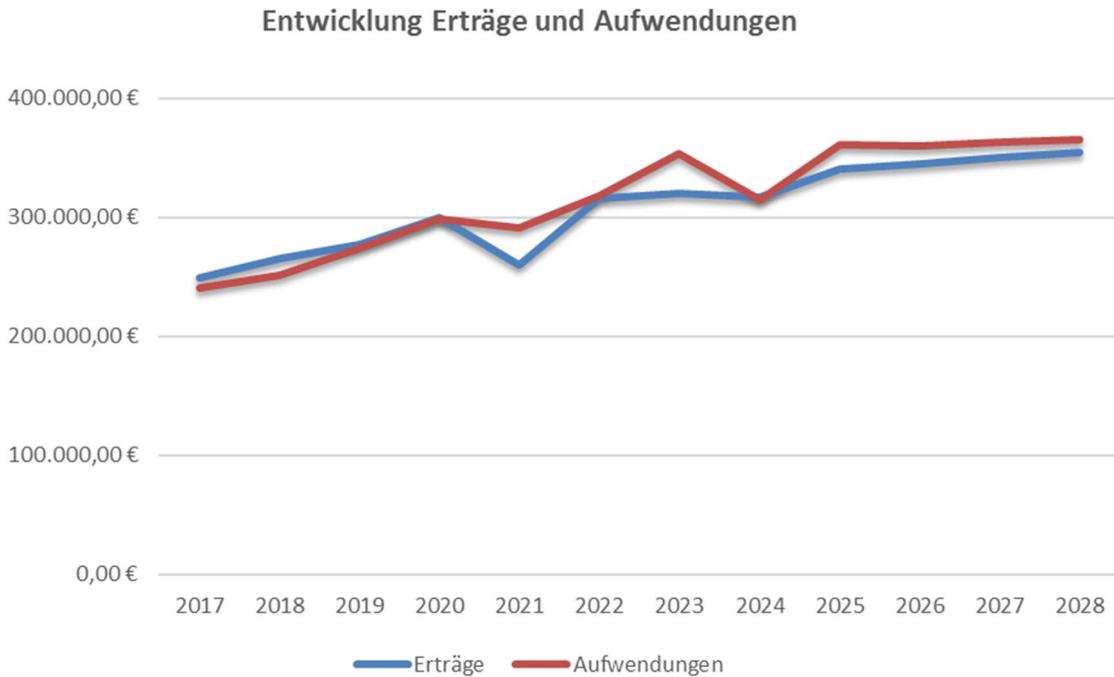




1.1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt zeigt alle geplanten Erträge und Aufwendungen und ist vergleichbar mit einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV).

Dazu gehören auch Positionen, die nicht zahlungswirksam sind, wie z.B. die Aufwendungen aus den Abschreibungen, die Auflösung von Sonderposten (z. B. aus Zuwendungen und Beiträgen) oder die Zuführung bzw. Auflösung von Rückstellungen.



Wie die Grafik verdeutlicht, reichen die Erträge in 2025 nicht aus, um die Aufwendungen zu decken. Für die Folgejahre ist eine leichte Verbesserung ersichtlich.

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E8	319.238	315.940	339.670	344.220	349.395	353.895
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E15	349.632	311.545	357.550	356.250	359.075	361.925
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	E16	-30.394	4.395	-17.880	-12.030	-9.680	-8.030
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E17	1.363	1.230	1.060	1.055	1.060	1.060
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E18	4.076	3.530	3.430	3.830	3.680	3.530
Jahresergebnis	24	-33.107	2.095	-20.250	-14.805	-12.300	-10.500

Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist.

Der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich kann nach der Planung für das Haushaltsjahr 2025 nicht erfüllt werden. Für die Folgejahre ist unter den erschwerten Rahmenbedingungen der Haushaltsausgleich nach der Planung ebenfalls nicht zu realisieren.



Erträge

Die geplanten Erträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben liegen mit 13.750 EUR unter dem geplanten Aufkommen des Vorjahres und resultieren hauptsächlich aus dem prognostizierten Einbruch bei den Gewerbesteuererträgen. Diese können nur teilweise kompensiert werden. Zum einen sind aufgrund der Grundsteuerreform bei den Grundsteuern Mehrerträge in Höhe von 3.650 EUR zu erwarten sowie höhere Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern basierend auf der Steuerschätzung in Höhe von insgesamt 5.900 EUR.

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge weisen eine erhebliche Überschreitung in Höhe von 28.960 EUR aus. Diese resultiert überwiegend aus höheren Schlüsselzuweisungen von über 24 TEUR.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind gegenüber dem Vorjahr höhere Erträge ausgewiesen (+ 8.080 EUR) und resultieren aus höheren Einnahmen aus Veranstaltungen sowie geringfügige Mehreinnahmen aus Holzverkäufen lt. Forstwirtschaftsplan.

Aufwendungen

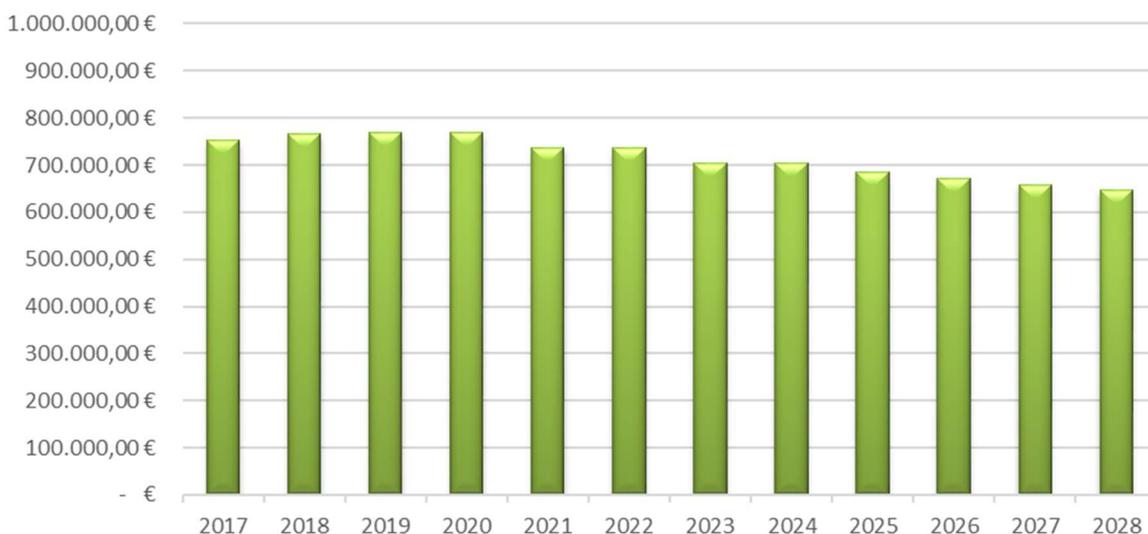
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind für das Haushaltsjahr 2025 mit insgesamt 47.270 EUR eingeplant und überschreiten somit deutlich das Vorjahr (+ 14.775 EUR). Wesentliche Mehrausgaben sind bei den geplanten Unterhaltungsmaßnahmen zu verzeichnen (+ 9.265 EUR), u.a Reparatur Garagentor am Kelterhaus sowie die üblichen Unterhaltungsaufwendungen. Weitere Mehrausgaben sind bei den Energiekosten zu verzeichnen (+ 2.110 EUR). Weitere Mehraufwendungen in Höhe von 3.850 EUR wurden für die Durchführung von Veranstaltungen berücksichtigt. Diese werden durch erzielte Erlöse gedeckt.

Die Ansätze unter der Position „Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen“ weisen ebenfalls erhebliche Mehraufwendungen in Höhe von 28.930 EUR auf und resultieren aus höheren Umlagen.

Eigenkapital

Der Ergebnishaushalt beeinflusst durch sein Jahresergebnis unmittelbar das Eigenkapital in der Bilanz. Bei Betrachtung der Jahresergebnisse im gesamten Planungszeitraum wird das Eigenkapital voraussichtlich abschmelzen.

Entwicklung Eigenkapital





Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt umfasst alle geplanten zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen). Dazu gehören zum einen die korrespondierenden, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus dem Ergebnishaushalt, und zum anderen auch die Ein- und Auszahlungen für Investitionen sowie die Kreditaufnahmen und Tilgung.

Finanzhaushalt verkürzt

Nachfolgend sind die wesentlichen Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt. Im Vergleich dazu die letzten Ergebnisse aus den Vorjahren.

Bezeichnung	Pos.	Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025	Jahr 2026	Jahr 2027	Jahr 2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	F23	-5.177	21.145	950	6.145	8.650	10.100
Saldo Investitionstätigkeit	F33	-706	350	-17.000	0	0	0
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	F34	-5.883	21.495	-16.050	6.145	8.650	10.100
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	-2.637	-2.555	14.050	-4.200	-4.350	-4.500
Veränderung liquide Mittel	F39	-8.520	18.940	-2.000	1.945	4.300	5.600

Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt ist gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ausgeglichen, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist einen Überschuss in Höhe von 950,00 EUR aus. Die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten können somit nicht gedeckt werden.

Der Finanzhaushalt ist nach Berücksichtigung der ordentlichen Ein- und Auszahlungen, der Investitionstätigkeit sowie des Schuldendienstes mit einem Finanzierungsbedarf von insgesamt 2.000 EUR ermittelt.

Die Verbindlichkeiten aus der Liquiditätssicherung der Ortsgemeinde Dienethal beziffern sich nach dem letzten festgestellten Jahresabschluss z. 31.12.2023 bereinigt (abzgl. Treuhandvermögen der Jagdgenossenschaft) auf 2.700 TEUR.

2. Entwicklung der Investitionen

Wesentliche Investitionen 2025

Auszahlungen	
Schlussabrechnung Flurbereinigungsverfahren Ausbau K 6	17.000 €



Investitionstätigkeit



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
■ Einzahlungen	200 €	4.686 €	660 €	230 €	1.089 €	321 €	350 €	0 €	0 €	0 €	0 €
■ Auszahlungen	333 €	1.157 €	15.815 €	7.283 €	0 €	1.027 €	0 €	17.000 €	0 €	0 €	0 €
■ Auszahlungen per Saldo	-133 €	3.529 €	-15.155 €	-7.053 €	1.089 €	-706 €	350 €	-17.000 €	0 €	0 €	0 €

Eine Übersicht der Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Dienethal ist dem Haushaltsplan gesondert beigelegt.

Die Finanzierung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Maßnahmen erfolgt durch Fremdfinanzierung. Auf die geplante Aufnahme von Investitionskrediten wird verwiesen.

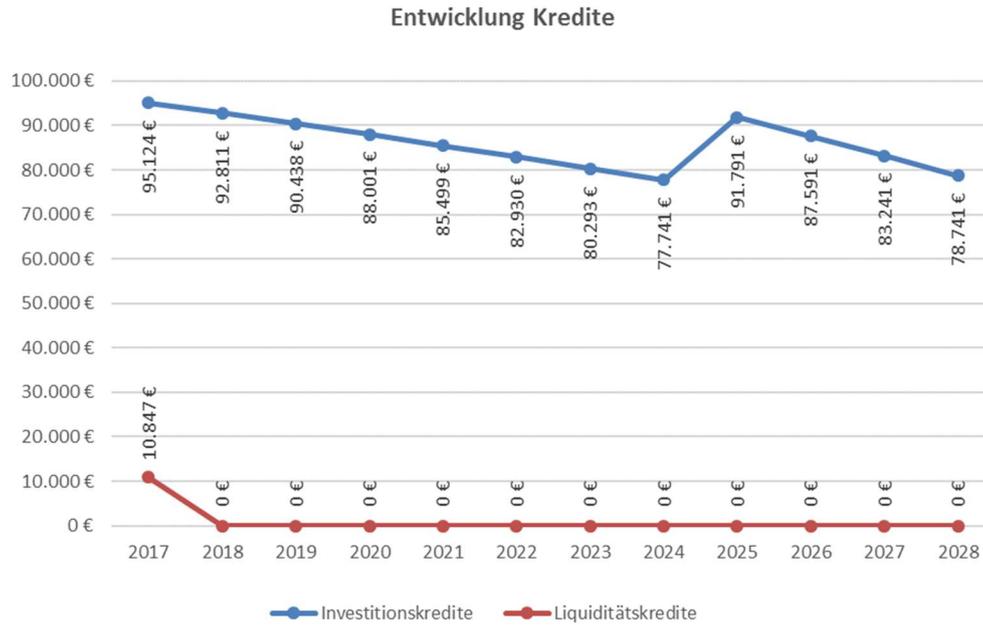
3. Entwicklung der Kredite

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten			
Lfd. Nr.	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		€	€
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	77.741	91.791
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0
4	Summe der Kreditaufnahmen	77.741	91.791



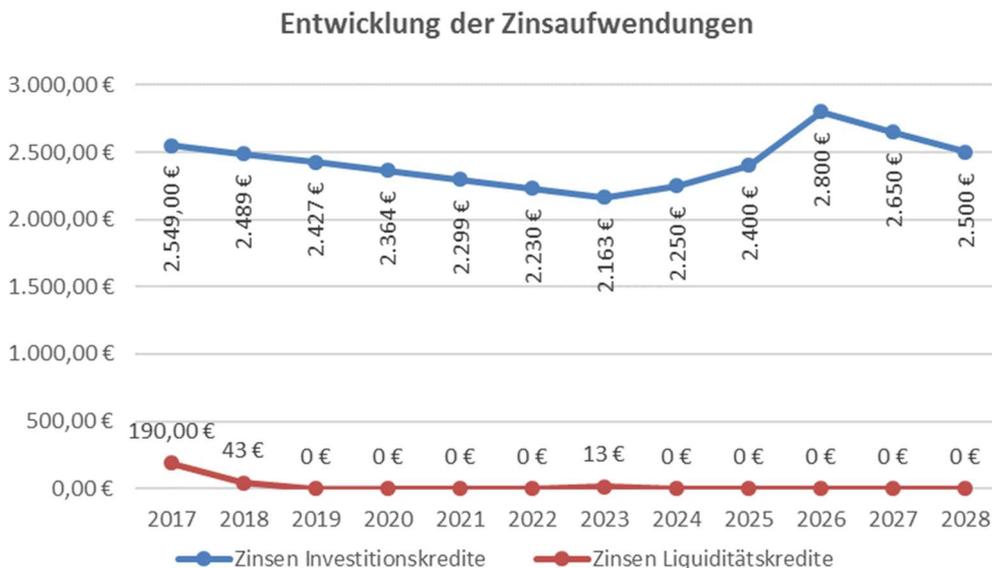
Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Kredite



Investitionskreditübersicht Netto-Neuverschuldung

Haushaltsjahr	2023 (EUR)	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)
Aufnahme Investitionskredite	0	0	17.000	0	0	0
Tilgung	2.637	2.555	2.950	4.200	4.350	4.500
Netto-Neuverschuldung investiver Bereich	-2.637	-2.555	17.000	-4.200	-4.350	-4.500
Zinsaufwendungen inkl. Liquiditätskredite	2.176	2.250	2.410	2.850	2.700	2.560

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Zinsen

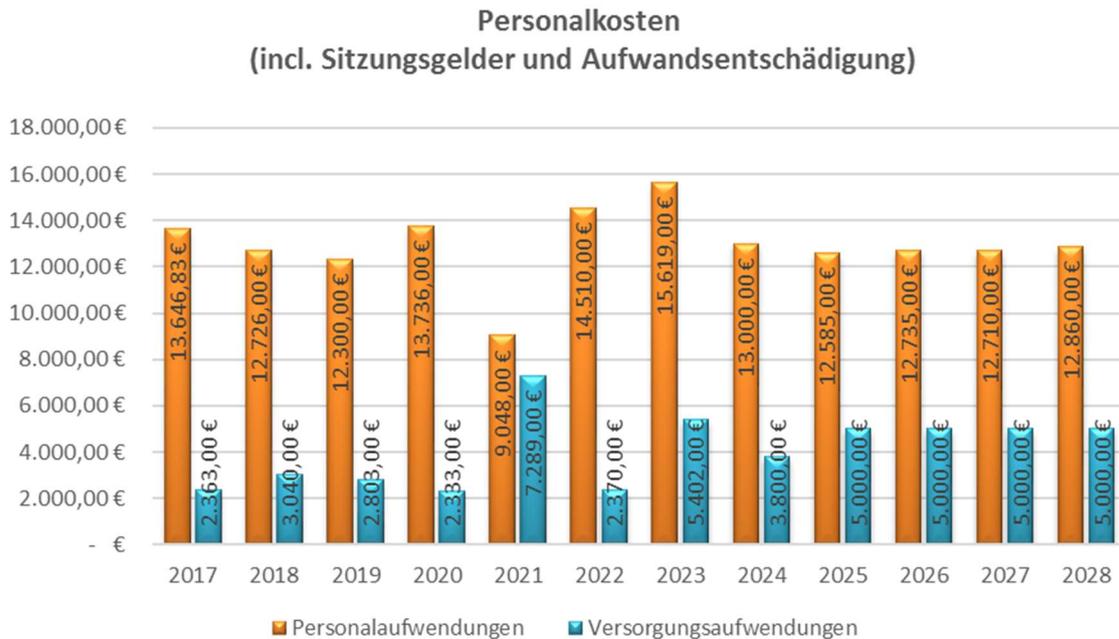




4. Stellenplan

Grundsätzlich hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen. Die Ortsgemeinde Dienethal beschäftigt selbst keine Beamtinnen und Beamten.

Seit Einführung der Doppik erfolgt auch eine Darstellung der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen, wie z.B. Zuführung für Pensions- oder Beihilferückstellungen.



5. Übersicht über die freiwilligen Leistungen

Buchungsstelle	Bemerkungen	Ansatz
11100.569300	Geburtstage, Jubiläen	-400,00 €
28100.524900	Seniorenfeier, Nikolaus	-550,00 €
33100.564200	Mitgliedsbeiträge Fördervereine	-40,00 €
55300.564200	Mitgliedsbeitrag Kriegsgräberfürsorge	-5,00 €
Gesamt:		-995,00 €

Leistung	Bezeichnung	Überschuss / Fehlbetrag (-)
11420	Alte Schule - Vermietung	1.000,00 €
28100	Seniorenfeier, Nikolaus, Veranstaltungen	1.870,00 €
57312	Dorfgemeinschaftshaus	-14.335,00 €
57314	Gaststätte	1.740,00 €
57318	Kelterhaus	-4.430,00 €
57319	Schutzhütte	-50,00 €
Gesamt:		-14.205,00 €



6. Ausblick

Bezugnehmend auf die regionalisierte Steuerschätzung ist wird ein moderater Anstieg prognostiziert. Dennoch darf nicht übersehen werden, dass diesbezüglich für die Kommunen eine gewisse Planungs-unsicherheit gegeben ist.

Aufgrund der erheblichen Belastungen des Ergebnishaushaltes und eingebrochenen Einnahmen überwiegend bei der Gewerbesteuer kann der Haushaltsausgleich im gesamten Planungszeitraum nicht realisiert werden.

Bezugnehmend auf die Empfehlungen sowie Ausführungen in den Haushaltsgenehmigungsschreiben ist es von wesentlicher Bedeutung die Unabweisbarkeit, Erforderlichkeit und Notwendigkeit jeder einzelnen Maßnahme als auch Investition sowohl vom Grunde als auch der Höhe nach zu überprüfen.

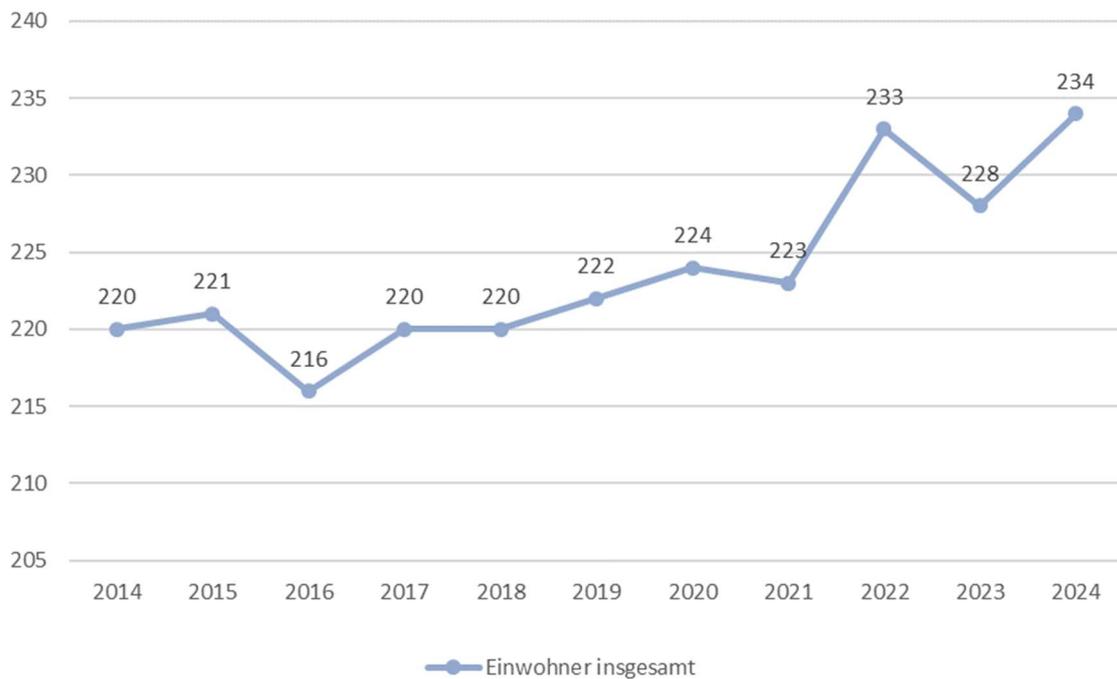
Es gilt, Ausgaben auf das Notwendigste zu beschränken und mit einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung den Grundstein für eine stabile und nachhaltige Finanzlage der Gemeinde zu legen. Die Überprüfung und Anpassung der Haushaltsansätze für 2025 wurden daher unter Berücksichtigung der tatsächlichen Notwendigkeit und Höhe der Ausgaben vorgenommen, um dennoch eine realistische und umsetzbare Planung sicherzustellen.

Die Gemeinden müssen bestrebt sein jede Möglichkeit von Ausgabeesparungen und Einnahmeverbesserungen konsequent wahrzunehmen und freiwillige Aufgaben auf das unbedingt notwendige Maß zu beschränken. Dies gilt auf jeder Ebene, auch im Hinblick auf die hohen Umlagebelastungen, die die Kommunen erheblich belasten. Eine auskömmliche Finanzausstattung der Kommunen ist von erheblicher zukünftiger Bedeutung.

Auf das Haushaltsgenehmigungsschreiben wird verwiesen.

7. Statistische Daten

Entwicklung Einwohnerzahlen



Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

Deckungsfähigkeit

a) Ergebnishaushalt

Gemäß § 16 Abs. 1 Satz 1 GemHVO sind alle Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird. § 15 Abs. 2 Satz 1 GemHVO ermächtigt darüber hinaus, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen können.

Für den Haushaltsplan gilt somit, dass innerhalb der Teilhaushalte grundsätzlich

- alle Aufwendungsansätze gegenseitig deckungsfähig sind und
- Mehrerträge decken Mehraufwendungen.

Zur Mittelbewirtschaftung und Mittelüberwachung werden aber teilhaushaltsübergreifend eigene Budgets gebildet:

- Budget Forst (Personal- und Sachaufwand)
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 1
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 2
- Budget Sachaufwand Teilhaushalt 3
- Personalaufwand – ohne Forst - (Kontengruppe 501-506);
- Abschreibungen (Kontogruppe 539) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Kontogruppe 466);
- Rückstellungen (Kontogruppe 507) und die entsprechenden Auflösungen (Kontogruppe 466).

b) Finanzhaushalt

Für die Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes gelten die o.a. Regeln entsprechend für die zahlungswirksamen Vorgänge. Die Einzahlungen (Landeszuweisungen/Beiträge) sind zweckgebunden nur für Auszahlungen der entsprechenden Baumaßnahmen.

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushalts werden gemäß § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Das gilt auch, wenn ein außerplanmäßiges Bedürfnis besteht. Entsprechendes gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

c) Allgemeine Regelung

Ansätze für ordentliche Auszahlungen sind zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushalts einseitig deckungsfähig.

Übertragbarkeit

Nach § 17 Abs. 1 Satz 3 und 4 der GemHVO können auch bei unausgeglichenem Haushaltsplan ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen (der Haushaltssituation angemessen) in das Folgejahr übertragen werden.

Für den Haushaltsplan gilt, dass Übertragungen in den jeweiligen Teilhaushalten grundsätzlich möglich sind, sofern dies der Haushaltsplanvollzug zwingend erfordert.

Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben kraft Gesetzes bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Der Ortsgemeinderat hat der Übertragung von Ermächtigungen nach § 17 Abs. 5 GemHVO zuzustimmen.

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamthaushalt

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	172.734,68	198.050,00	184.300,00	190.300,00	197.300,00	203.300,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	93.055,73	76.340,00	105.300,00	103.950,00	102.450,00	100.950,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.471,55	15.330,00	16.045,00	15.945,00	15.845,00	15.845,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.500,79	19.220,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.868,56		225,00	225,00		
E7	Sonstige laufende Erträge	6.606,69	7.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	319.238,00	315.940,00	339.670,00	344.220,00	349.395,00	353.895,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.020,62	16.800,00	17.585,00	17.735,00	17.710,00	17.860,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.697,88	32.495,00	46.270,00	42.220,00	42.170,00	42.220,00
E11	Abschreibungen	42.729,61	42.490,00	42.700,00	42.300,00	42.200,00	41.850,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	227.425,55	213.350,00	242.280,00	245.280,00	248.280,00	251.280,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.758,30	6.410,00	8.715,00	8.715,00	8.715,00	8.715,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	349.631,96	311.545,00	357.550,00	356.250,00	359.075,00	361.925,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 30.393,96	4.395,00	- 17.880,00	- 12.030,00	- 9.680,00	- 8.030,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.363,38	1.230,00	1.060,00	1.055,00	1.060,00	1.060,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.075,84	3.530,00	3.430,00	3.830,00	3.680,00	3.530,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.712,46	- 2.300,00	- 2.370,00	- 2.775,00	- 2.620,00	- 2.470,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 33.106,42	2.095,00	- 20.250,00	- 14.805,00	- 12.300,00	- 10.500,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 33.106,42	2.095,00	- 20.250,00	- 14.805,00	- 12.300,00	- 10.500,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.177,40	21.145,00	950,00	6.145,00	8.650,00	10.100,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	321,45	350,00				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	321,45	350,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.026,95					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			17.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.026,95		17.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 705,50	350,00	- 17.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 5.882,90</u>	<u>21.495,00</u>	<u>- 16.050,00</u>	<u>6.145,00</u>	<u>8.650,00</u>	<u>10.100,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			17.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	2.637,17	2.555,00	2.950,00	4.200,00	4.350,00	4.500,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 2.637,17	- 2.555,00	14.050,00	- 4.200,00	- 4.350,00	- 4.500,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	8.520,07	- 18.940,00	2.000,00	- 1.945,00	- 4.300,00	- 5.600,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>5.882,90</u>	<u>- 21.495,00</u>	<u>16.050,00</u>	<u>- 6.145,00</u>	<u>- 8.650,00</u>	<u>- 10.100,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.906,58					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>7.789,48</u>	<u>- 21.495,00</u>	<u>16.050,00</u>	<u>- 6.145,00</u>	<u>- 8.650,00</u>	<u>- 10.100,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.613,49	18.940,00	- 2.000,00	1.945,00	4.300,00	5.600,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.814,57	18.590,00	- 2.000,00	1.945,00	4.300,00	5.600,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Gesamthaushalt mit Konten

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	172.734,68	198.050,00	184.300,00	190.300,00	197.300,00	203.300,00
	401100 Grundsteuer A	306,32	350,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	401200 Grundsteuer B	19.308,04	20.000,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00	23.300,00
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	22.943,86	43.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	109.446,03	113.000,00	116.000,00	122.000,00	129.000,00	135.000,00
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.387,81	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	403300 Hundesteuer	1.235,42	1.600,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	12.107,20	12.100,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	93.055,73	76.340,00	105.300,00	103.950,00	102.450,00	100.950,00
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	65.795,00	55.400,00	81.000,00	80.000,00	79.000,00	78.000,00
	411120 vom Land - Schlüsselzuweisung	7.288,00	7.300,00	6.300,00	6.000,00	5.500,00	5.000,00
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	8.189,00	1.550,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
	414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen		305,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	11.783,73	11.785,00	11.800,00	11.750,00	11.750,00	11.750,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.471,55	15.330,00	16.045,00	15.945,00	15.845,00	15.845,00
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung		30,00				
	431900 Sonstige		20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.390,11	2.600,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	2.721,30	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00	225,00
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	10.733,00	10.740,00	10.700,00	10.600,00	10.500,00	10.500,00
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		215,00				
	439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	4.402,14					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.500,79	19.220,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.047,39	5.170,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
	441200 Mieten und Pachten	11.142,48	9.550,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
	441201 Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig	4.310,92	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.868,56		225,00	225,00		
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			225,00			

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land				225,00		
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
	442900 von Sonstigen	2.868,56					
E7	Sonstige laufende Erträge	6.606,69	7.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	462500 Konzessionsabgaben	5.598,77	5.200,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
	462900 Sonstige	585,00	300,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	130,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	292,92					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	319.238,00	315.940,00	339.670,00	344.220,00	349.395,00	353.895,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.020,62	16.800,00	17.585,00	17.735,00	17.710,00	17.860,00
	501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	4.572,05	5.725,00	6.425,00	6.425,00	6.200,00	6.200,00
	501200 Beigeordnete	2.328,01	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	200,00					
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	5.484,37	4.480,00	3.800,00	3.900,00	4.050,00	4.150,00
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	89,31	155,00	80,00	80,00	100,00	100,00
	503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	306,10	515,00	250,00	250,00	260,00	260,00
	504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	1.510,50	1.475,00	920,00	970,00	980,00	1.030,00
	504900 Sonstige	803,34	500,00	900,00	900,00	900,00	900,00
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	166,65					
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	158,29	100,00	160,00	160,00	170,00	170,00
	511300 ehrenamtlich Tätige	3.420,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		800,00				
	517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.982,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.697,88	32.495,00	46.270,00	42.220,00	42.170,00	42.220,00
	522001 Stromkosten	5.557,96	5.300,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	3.803,85	7.930,00	4.310,00	4.310,00	4.310,00	4.310,00
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	586,23	520,00	615,00	615,00	615,00	615,00
	522004 Heizung	2.654,00	3.765,00	3.700,00	6.200,00	3.700,00	6.200,00
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 44,96					

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	539,45	650,00	1.300,00	800,00	1.300,00	800,00
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	- 209,23	1.450,00	5.550,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.543,94	750,00	2.200,00	1.500,00	2.500,00	1.500,00
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.443,94	350,00	1.500,00	650,00	1.500,00	650,00
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	240,25	1.135,00	2.050,00	1.050,00	1.150,00	1.050,00
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel		75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.336,43	1.020,00	4.870,00	4.870,00	4.870,00	4.870,00
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	3.770,91		4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 1.401,00	2.305,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.689,30	1.450,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	7.215,90	255,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	9.970,91	5.540,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E11	Abschreibungen	42.729,61	42.490,00	42.700,00	42.300,00	42.200,00	41.850,00
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.632,00	4.635,00	4.650,00	4.500,00	4.400,00	4.400,00
	533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.668,37	1.670,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
	534100 mit Wohnbauten	1.229,00	1.230,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00
	534900 mit sonstigen Gebäuden	14.365,00	14.370,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	124,00	125,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.285,00	19.285,00	19.300,00	19.300,00	19.300,00	19.250,00
	535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15,00	15,00				
	538300 Betriebsvorrichtungen	73,00	30,00				
	538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.338,24	1.130,00	1.350,00	1.100,00	1.100,00	800,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	227.425,55	213.350,00	242.280,00	245.280,00	248.280,00	251.280,00
	541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	99,98	750,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	541900 an Sonstige	39,21		30,00	30,00	30,00	30,00
	543100 Gewerbesteuerumlage	2.085,82	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	109.502,00	104.000,00	117.000,00	118.000,00	119.000,00	120.000,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	115.698,54	105.100,00	122.250,00	124.250,00	126.250,00	128.250,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.758,30	6.410,00	8.715,00	8.715,00	8.715,00	8.715,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1,60	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.340,04	2.100,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
	563100 Büromaterial		25,00	25,00	25,00	25,00	25,00
	563210 Fachliteratur, Zeitschriften -Bücher	49,22	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren		50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.061,39	1.800,00	2.330,00	2.330,00	2.330,00	2.330,00
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	240,67	230,00	260,00	260,00	260,00	260,00
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	404,82	430,00	410,00	410,00	410,00	410,00
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	15,98	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.893,35	1.110,00	2.165,00	2.165,00	2.165,00	2.165,00
	568100 Grundsteuer	315,78	285,00	275,00	275,00	275,00	275,00
	569200 Verfügungsmittel	5,00	80,00	80,00	80,00	80,00	80,00
	569300 Repräsentationen	345,88	120,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	569900 Sonstige	84,57	110,00	100,00	100,00	100,00	100,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	349.631,96	311.545,00	357.550,00	356.250,00	359.075,00	361.925,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 30.393,96	4.395,00	- 17.880,00	- 12.030,00	- 9.680,00	- 8.030,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.363,38	1.230,00	1.060,00	1.055,00	1.060,00	1.060,00
	471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	46,76	70,00	50,00	45,00	50,00	50,00
	472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.316,62	1.150,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.075,84	3.530,00	3.430,00	3.830,00	3.680,00	3.530,00
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	12,77					
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.163,39	2.250,00	2.400,00	2.800,00	2.650,00	2.500,00
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
	579900 Sonstige	1.899,68	1.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.712,46	- 2.300,00	- 2.370,00	- 2.775,00	- 2.620,00	- 2.470,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 33.106,42	2.095,00	- 20.250,00	- 14.805,00	- 12.300,00	- 10.500,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 33.106,42	2.095,00	- 20.250,00	- 14.805,00	- 12.300,00	- 10.500,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.177,40	21.145,00	950,00	6.145,00	8.650,00	10.100,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	321,45	350,00				
	682700 Grabnutzungsentgelte	321,45	350,00				
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	321,45	350,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.026,95					
	784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.026,95					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			17.000,00			
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			17.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.026,95		17.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 705,50	350,00	- 17.000,00			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 5.882,90	21.495,00	- 16.050,00	6.145,00	8.650,00	10.100,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			17.000,00			
	692532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			17.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	2.637,17	2.555,00	2.950,00	4.200,00	4.350,00	4.500,00
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.637,17	2.555,00	2.550,00	2.650,00	2.750,00	2.800,00
	792532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			400,00	1.550,00	1.600,00	1.700,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 2.637,17	- 2.555,00	14.050,00	- 4.200,00	- 4.350,00	- 4.500,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	8.520,07	- 18.940,00	2.000,00	- 1.945,00	- 4.300,00	- 5.600,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.882,90	- 21.495,00	16.050,00	- 6.145,00	- 8.650,00	- 10.100,00

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.906,58					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>7.789,48</u>	<u>- 21.495,00</u>	<u>16.050,00</u>	<u>- 6.145,00</u>	<u>- 8.650,00</u>	<u>- 10.100,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.613,49	18.940,00	- 2.000,00	1.945,00	4.300,00	5.600,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.814,57	18.590,00	- 2.000,00	1.945,00	4.300,00	5.600,00

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

mit folgenden Produkten:

1.	11100	Verwaltungssteuerung
2.	11400	Zentrale Dienste
3.	11420	Liegenschaften
4.	11430	Bauhof
5.	12100	Statistiken und Wahlen
6.	28100	Heimat- und Kulturpflege
7.	33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
8.	36610	Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)
9.	51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
10.	53100	Elektrizitätsversorgung
11.	54100	Gemeindestraßen
12.	54200	Kreisstraßen
13.	55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
14.	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
15.	55400	Naturschutz- und Landschaftspflege
16.	55510	Kommunale Forstwirtschaft
17.	55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft
18.	55590	Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwege
19.	57100	Wirtschaftsförderung
20.	57312	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser
21.	57319	Grillhütte

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	19.972,73	13.640,00	18.000,00	17.950,00	17.950,00	17.950,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.471,55	15.330,00	16.045,00	15.945,00	15.845,00	15.845,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.500,79	19.220,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.868,56		225,00	225,00		
E7	Sonstige laufende Erträge	6.606,69	7.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>73.420,32</i>	<i>55.190,00</i>	<i>68.070,00</i>	<i>67.920,00</i>	<i>67.595,00</i>	<i>67.595,00</i>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.020,62	16.800,00	17.585,00	17.735,00	17.710,00	17.860,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.697,88	32.495,00	46.270,00	42.220,00	42.170,00	42.220,00
E11	Abschreibungen	42.729,61	42.490,00	42.700,00	42.300,00	42.200,00	41.850,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	443,01	850,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.758,30	6.410,00	8.715,00	8.715,00	8.715,00	8.715,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>122.649,42</i>	<i>99.045,00</i>	<i>116.550,00</i>	<i>112.250,00</i>	<i>112.075,00</i>	<i>111.925,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>- 49.229,10</i>	<i>- 43.855,00</i>	<i>- 48.480,00</i>	<i>- 44.330,00</i>	<i>- 44.480,00</i>	<i>- 44.330,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.316,62	1.150,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.899,68	1.250,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>- 583,06</i>	<i>- 100,00</i>				
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>- 49.812,16</i>	<i>- 43.955,00</i>	<i>- 48.480,00</i>	<i>- 44.330,00</i>	<i>- 44.480,00</i>	<i>- 44.330,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 49.812,16</u>	<u>- 43.955,00</u>	<u>- 48.480,00</u>	<u>- 44.330,00</u>	<u>- 44.480,00</u>	<u>- 44.330,00</u>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>- 25.558,99</i>	<i>- 24.905,00</i>	<i>- 27.280,00</i>	<i>- 23.380,00</i>	<i>- 23.530,00</i>	<i>- 23.730,00</i>
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	321,45	350,00				

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemeine Verwaltung

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	321,45	350,00				
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.026,95					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen			17.000,00			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.026,95		17.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 705,50	350,00	- 17.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 26.264,49</u>	<u>- 24.555,00</u>	<u>- 44.280,00</u>	<u>- 23.380,00</u>	<u>- 23.530,00</u>	<u>- 23.730,00</u>
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.723,45					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>1.723,45</u>					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1.723,45					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>3.446,90</u>					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 25.558,99	- 24.905,00	- 27.280,00	- 23.380,00	- 23.530,00	- 23.730,00

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 1

Allgemeine Verwaltung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister Bonn, Klaus		
Verbale Beschreibung		
Unterstützung der Verwaltungsführung, Repräsentation und einheitliche Darstellung der Ortsgemeinden und der Verwaltung, persönliche Gesprächsangebote, Medienarbeit, Pflege von Partnerschaften und ehrenamtlicher Tätigkeit sowie Festlegung der Führungsstruktur und der Arbeitsabläufe.		
Auftraggeber		
Bund / Land Rheinland-Pfalz / Gemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Gesetze / Gemeindeordnung und Hauptsatzung / Satzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
Zielgruppe		
Verwaltungsführung / Mitarbeiter / Einwohner / Unternehmen/Gewerbebetriebe / Medien / Räte und Ausschüsse / andere Behörden		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	585	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600
462900 Sonstige	585	300	600	600	600	600
** Erstattungspauschale Schriftführertätigkeit						
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
** Auflösung Rückstellung Ehrensold						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	585	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	13.162	9.900	12.220	12.220	12.220	12.220
501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	4.572	5.500	6.200	6.200	6.200	6.200
** Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister						
501200 Beigeordnete	2.328	50	50	50	50	50
** Aufwandsentschädigung Vertretung Ortsbürgermeister						
504900 Sonstige	803	500	900	900	900	900
** pauschale SV-Abgaben OB						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	57	50	70	70	70	70
** pauschale SV-Abgaben OB						
511300 ehrenamtlich Tätige	3.420	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Versorgungsaufwand - Ehrensold						
517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		800				
517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	1.982		2.000	2.000	2.000	2.000
** Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11100 Verwaltungssteuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		20	20	20	20	20
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Sonstiges		20	20	20	20	20
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	676	540	840	840	840	840
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** GVV Kommunal	241	230	260	260	260	260
569200 Verfügungsmittel	5	80	80	80	80	80
569300 Repräsentationen	346	120	400	400	400	400
569900 Sonstige ** z.B. Erwerb Heimatjahrbuch	85	110	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.838	10.460	13.080	13.080	13.080	13.080
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.253	- 8.660	- 11.480	- 11.480	- 11.480	- 11.480
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 13.253	- 8.660	- 11.480	- 11.480	- 11.480	- 11.480
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 13.253	- 8.660	- 11.480	- 11.480	- 11.480	- 11.480
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 8.967	- 9.360	- 10.480	- 10.480	- 10.480	- 10.480
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.967	- 9.360	- 10.480	- 10.480	- 10.480	- 10.480
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)	- 8.967	- 9.360	- 10.480	- 10.480	- 10.480	- 10.480

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
11400	Zentrale Dienste	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1140	Zentrale Dienste
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	

Produktart : intern und extern

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11400 Zentrale Dienste:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		55				
414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen		55				
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20	20	20	20	20
431900 Sonstige ** Gebühren sonstige		20	20	20	20	20
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		75	20	20	20	20
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		35	1.000	100	100	100
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände ** mobile Lautsprecheranlage		35	1.000	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	445	460	520	520	520	520
563100 Büromaterial		25	25	25	25	25
563210 Fachliteratur, Zeitschriften -Bücher ** Abo GStB	49	50	50	50	50	50
563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren ** Homepage		50	50	50	50	50
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** Unfallkasse RLP, Beschäftigte	124	110	130	130	130	130
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund	272	225	265	265	265	265
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	445	495	1.520	620	620	620
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 445	- 420	- 1.500	- 600	- 600	- 600
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 445	- 420	- 1.500	- 600	- 600	- 600
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 445	- 420	- 1.500	- 600	- 600	- 600
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 445	- 420	- 1.500	- 600	- 600	- 600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 445	- 420	- 1.500	- 600	- 600	- 600
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)	- 445	- 420	- 1.500	- 600	- 600	- 600

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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 :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
Verbale Beschreibung		
Erwerb und Verkauf von Grundstücken und Gebäuden; Verwaltung von Erbbaurechten, Abschluss von Miet- und Pachtverträgen und Nutzungsvereinbarungen, Unterhaltung der Grundstücke.		
Auftraggeber		
Gemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Ratsbeschlüsse und Empfehlungen der Gremien / Gesetze / Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)		
Zielgruppe		
Einwohner / Grundstücksverkäufer und -käufer / Nutzungsberechtigte / Pächter		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.207	7.000	7.100	7.100	7.100	7.100
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	7.207	7.000	7.100	7.100	7.100	7.100
<i>** einschl. Vermietung Alte Schule</i>						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.207	7.000	7.100	7.100	7.100	7.100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.765	3.350	3.585	2.085	2.085	2.085
522002 <i>Wasser, Abwasser, Oberfläche</i>	2.552	2.700	1.300	1.300	1.300	1.300
522003 <i>Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)</i>	178	185	185	185	185	185
<i>** Abfallgebühren Kirchweg 4</i>						
522004 <i>Heizung</i>	80	115	100	100	100	100
<i>** Gebühr f. Schornsteinfeger Kirchweg 4 u. Köpfchensweg 1</i>						
522005 <i>Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr</i>	- 45					
523130 <i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>		350	2.000	500	500	500
<i>** 2025: Reparatur Dachfenster Alte Schule u. lfd. Unterhaltung</i>						
E11 Abschreibungen	1.229	1.230	1.250	1.250	1.250	1.250
534100 <i>mit Wohnbauten</i>	1.229	1.230	1.250	1.250	1.250	1.250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	238	220	265	265	265	265
562100 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	2	5	5	5	5	5
<i>** Anpachtung Evang. Regionalverwaltung</i>						
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	156	135	180	180	180	180
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	4	5	5	5	5	5
568100 <i>Grundsteuer</i>	77	75	75	75	75	75

Ergebnis- und Finanzhaushalt 11420 Liegenschaften:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.233	4.800	5.100	3.600	3.600	3.600
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.974	2.200	2.000	3.500	3.500	3.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	2.974	2.200	2.000	3.500	3.500	3.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.974	2.200	2.000	3.500	3.500	3.500
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.045	3.430	3.250	4.750	4.750	4.750
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	4.045	3.430	3.250	4.750	4.750	4.750
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)	4.045	3.430	3.250	4.750	4.750	4.750

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Bonn, Klaus

Verbale Beschreibung

Das Produkt umfasst die Vorbereitung der Wahlen (Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen), die Einteilung der Stimmbezirke, die Führung der Wählerverzeichnisse, die Einberufung der Wahlvorstände, die Durchführung der Wahlen (Organisation, Wahltag, Erfassung, Ergebnisse und Weiterleitung) und Erhebung von Statistiken.

Auftraggeber
EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Gemeinderat
Auftragsgrundlage
Wahlgesetze (Europa, Bund, Land, Kommunal)
Zielgruppe
Einwohner / Wahlberechtigte

Ergebnis- und Finanzhaushalt 12100 Statistik und Wahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			225	225		
442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund			225			
**2024: Kommunalwahlen, 2025:Bundestagswahlen, 2026: Landtagswahlen						
442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land					225	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			225	225		
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	200	225	225	225		
501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)		225	225	225		
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	200					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50				
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		50				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	200	275	225	225		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 200	- 275				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 200	- 275				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 200	- 275				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 175	- 275				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 175	- 275				
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)	- 175	- 275				

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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 :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister Hilgert, Lars		
Verbale Beschreibung		
Förderung der Heimatkultur und der Heimatpflege.		
Auftraggeber		
Gemeinderat		
Zielgruppe		
Einwohner / Bürger / Vereine		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.977		6.700	6.700	6.700	6.700
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	6.977		6.700	6.700	6.700	6.700
** Erträge aus Veranstaltungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.977		6.700	6.700	6.700	6.700
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.262	600	4.550	4.550	4.550	4.550
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	132	100	50	50	50	50
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** gemeindeeigene Veranstaltungen	4.130	500	4.500	4.500	4.500	4.500
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39		30	30	30	30
541900 an Sonstige	39		30	30	30	30
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	729		250	250	250	250
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	729		250	250	250	250
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.030	600	4.830	4.830	4.830	4.830
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.947	- 600	1.870	1.870	1.870	1.870
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.947	- 600	1.870	1.870	1.870	1.870
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	1.947	- 600	1.870	1.870	1.870	1.870
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	866	- 600	1.870	1.870	1.870	1.870
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34 <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>	866	- 600	1.870	1.870	1.870	1.870
F37 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
F41 <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
F42 <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
F43 <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	866	- 600	1.870	1.870	1.870	1.870

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	33	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe :	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt :	3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Hilgert, Lars

Ergebnis- und Finanzhaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
E14 <i>Sonstige laufende Aufwendungen</i>	36	40	40	40	40	40
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	36	40	40	40	40	40
<i>** Mitgliedsbeitrag Sozialstation Bad-Ems Nassau</i>						
E15 <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	36	40	40	40	40	40
E16 <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	- 36	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40
E19 <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
E20 <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 36	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40
E21 <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22 <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	- 36	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40
F23 <u>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	- 36	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40
F27 <u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>						
F32 <u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>						
F33 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	- 36	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40
F37 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</u>						
F38 <u>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</u>						
F39 <u>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</u>						
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 <u>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</u>	- 36	- 40	- 40	- 40	- 40	- 40

** : 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 :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Hilgert, Lars

Verbale Beschreibung

Betrieb und Unterhaltung der Kinderspielplätze.

Auftraggeber

Land / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Kinder - und Jugendhilfegesetz (KJHG), Kindertagesstättengesetz / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

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	824	825	800	800	800	800
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	824	825	800	800	800	800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	824	825	800	800	800	800
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	133	4.925				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		3.280				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		105				
503200 Arbeitnehmer - Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)		360				
504200 Arbeitnehmer - Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.		1.130				
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	133					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		50				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47	850	1.500	750	1.500	750
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	47	250	500	250	500	250
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	500	250	500	250
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500	500	250	500	250
E11 Abschreibungen	1.741	1.700	1.650	1.650	1.650	1.650
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.668	1.670	1.650	1.650	1.650	1.650
538300 Betriebsvorrichtungen	73	30				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	165	230	110	110	110	110
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	165	230	110	110	110	110
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.086	7.705	3.260	2.510	3.260	2.510
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.262	- 6.880	- 2.460	- 1.710	- 2.460	- 1.710
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.262	- 6.880	- 2.460	- 1.710	- 2.460	- 1.710
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 1.262	- 6.880	- 2.460	- 1.710	- 2.460	- 1.710
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 345	- 6.005	- 1.610	- 860	- 1.610	- 860
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 345	- 6.005	- 1.610	- 860	- 1.610	- 860
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)	- 345	- 6.005	- 1.610	- 860	- 1.610	- 860

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
51100	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 :	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister Brings, Andreas		
Verbale Beschreibung		
Aufstellungs- und Änderungsverfahren von Bebauungsplänen, Vorhaben- und Erschließungspläne, Abrundungs- und Außenbereichssatzungen, Landesplanung und Dorfentwicklung		
Auftraggeber		
EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Bauwillige / Gewerbebetriebe / GrundstückseigentümerInnen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		30				
431300 Gebühren für die Bauüberwachung		30				
**Vorkaufsrechtgebühr						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		30				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		30				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		30				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		30				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		30				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		30				
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

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)		30				

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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 :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Gemeindestraßen, Wege und Plätze. Dies beinhaltet die laufende Unterhaltung, Straßenentwässerung, Straßenbeleuchtung an gemeindeeigenen Grundstücken.

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch u.a. Gesetze und Verordnungen / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Beschlüsse des Gemeinderates / Erschließungs- bzw. Ausbaubeitragsatzung / Landesstraßengesetz

Zielgruppe

Nutzer der Einrichtung / VerkehrsteilnehmerInnen

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	4.536	4.535	4.550	4.500	4.500	4.500
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	4.536	4.535	4.550	4.500	4.500	4.500
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.297	10.300	10.275	10.175	10.075	10.075
432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225	225	225	225	225	225
** Stellplatzmiete Altglascontainer						
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	10.072	10.075	10.050	9.950	9.850	9.850
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.869					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
442900 von Sonstigen	2.869					
E7 Sonstige laufende Erträge	5.599	5.200	4.900	4.900	4.900	4.900
462500 Konzessionsabgaben	5.599	5.200	4.900	4.900	4.900	4.900
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	23.300	20.035	19.725	19.575	19.475	19.475
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.609		2.290	2.290	2.440	2.440
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.240		1.800	1.800	1.900	1.900
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	21		30	30	50	50
503200 Arbeitnehmer - Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)			100	100	110	110
504200 Arbeitnehmer - Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	324		320	320	330	330
506290 Arbeitnehmer - Sonstige						
509000 Pauschalierete Lohnsteuer	23		40	40	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.029	8.550	11.500	10.800	11.800	10.800
522001 Stromkosten	4.627	4.100	5.700	5.700	5.700	5.700
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche ** Parkplatz	87	3.850	350	350	350	350
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.544	500	1.200	500	1.500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50	100	100	100	100
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Streusalz u.a.		50	50	50	50	50
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe ** Straßenoberflächenentwässerung	3.771		4.100	4.100	4.100	4.100
E11 Abschreibungen	24.903	24.910	24.900	24.750	24.650	24.600
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	4.632	4.635	4.650	4.500	4.400	4.400
534900 mit sonstigen Gebäuden	764	765	750	750	750	750
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	105	105	100	100	100	100
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	19.285	19.285	19.300	19.300	19.300	19.250
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15	15				
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	102	105	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	8	10	10	10	10	10
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Buswartehalle	8	10	10	10	10	10
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.548	33.470	38.700	37.850	38.900	37.850
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.248	- 13.435	- 18.975	- 18.275	- 19.425	- 18.375
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.317	1.150	1.000	1.000	1.000	1.000
472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen ** Verzinsung Kapitalstock Süwag	1.317	1.150	1.000	1.000	1.000	1.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.317	1.150	1.000	1.000	1.000	1.000
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.931	- 12.285	- 17.975	- 17.275	- 18.425	- 17.375
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 11.931	- 12.285	- 17.975	- 17.275	- 18.425	- 17.375
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.270	- 1.985	- 7.675	- 6.975	- 8.125	- 7.125
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.027					
784400 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.027					
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			17.000			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 54100 Gemeindestraßen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Schlussabrechnung aus Flurbereinigungsverfahren Ausbau K 6			17.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.027		17.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.027		- 17.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>- 3.297</u>	<u>- 1.985</u>	<u>- 24.675</u>	<u>- 6.975</u>	<u>- 8.125</u>	<u>- 7.125</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 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)	- 2.270	- 1.985	- 7.675	- 6.975	- 8.125	- 7.125

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55100	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem a
Produkt :	5510	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Naherholungsgebieten, Wanderwegen, Lehrpfaden, Trimpfpfaden, Radwegen, Reitwegen, Campingplätzen u.a.

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Gemeinderat

Auftragsgrundlage

Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien

Zielgruppe

EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55100 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	70					
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	70					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	70					
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.425					
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	2.436					
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	37					
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	180					
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	721					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	51					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	768	900	750	900	750	900
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	453	300	300	300	300	300
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100	50	50	50	50
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	108	250	150	300	150	300
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	207	250	250	250	250	250
E11 Abschreibungen	19	20				
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	19	20				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.212	920	750	900	750	900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.142	- 920	- 750	- 900	- 750	- 900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.142	- 920	- 750	- 900	- 750	- 900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 4.142	- 920	- 750	- 900	- 750	- 900
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.388	- 900	- 750	- 900	- 750	- 900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 4.388	- 900	- 750	- 900	- 750	- 900
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)	- 4.388	- 900	- 750	- 900	- 750	- 900

**: Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister Hilgert, Lars		
Auftraggeber		
Land / Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Bestattungsgesetz / LVO zur Durchführung des Bestattungsgesetzes / Benutzungs- und Gebührensatzungen / Beschlüsse und Empfehlungen der Gremien		
Zielgruppe		
Hinterbliebene / Nutzungsberechtigte / Besucher des Friedhofes		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Beisetzung		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 55300		
Grundzahlen:		
01	Aufwand für den Friedhof	
02	Einwohner der Ortsgemeinde	
03	Ertrag für den Friedhof	
Kennzahlen und Messbare Ziele:		
01	Aufwand je Einwohner	
02	Ertrag je Einwohner	

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	34	35	50	50	50	50
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	34	35	50	50	50	50
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.123	1.715	2.000	2.000	2.000	2.000
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	2.721	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		215				
439001 Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	4.402					
E7 Sonstige laufende Erträge	293					
466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	293					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.450	1.750	2.050	2.050	2.050	2.050

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376	700	910	660	910	660
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	337	350	260	260	260	260
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	40	100	500	250	500	250
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		150	150	150	150	150
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		100				
E11 Abschreibungen	581	585	600	600	600	600
534900 mit sonstigen Gebäuden	581	585	600	600	600	600
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.065	1.575	1.705	1.705	1.705	1.705
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.053	1.400	1.600	1.600	1.600	1.600
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	7	10	10	10	10	10
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen		75	90	90	90	90
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	5	90	5	5	5	5
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.023	2.860	3.215	2.965	3.215	2.965
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.428	- 1.110	- 1.165	- 915	- 1.165	- 915
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	4.428	- 1.110	- 1.165	- 915	- 1.165	- 915
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	4.428	- 1.110	- 1.165	- 915	- 1.165	- 915
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	338	- 775	- 615	- 365	- 615	- 365
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	321	350				
682700 Grabnutzungsentgelte	321					
682700 Grabnutzungsentgelte **Einzahlungen aus Grabnutzungsentgelten		350				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	321	350				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	321	350				
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	660	- 425	- 615	- 365	- 615	- 365
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)	338	- 775	- 615	- 365	- 615	- 365

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für den Friedhof [EUR]	3.022,65	2.860,00	3.215,00	2.965,00	3.215,00	2.965,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	228	228	231	231	231	231
03 Ertrag für den Friedhof [EUR]	7.450,36	1.750,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00

Auswertung Kennzahlen 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	13,26	12,54	13,92	12,84	13,92	12,84
02 Ertrag je Einwohner	32,68	7,68	8,87	8,87	8,87	8,87

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55400	Naturschutz und Landschaftspflege	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt :	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Natur- und Landschaftsschutzgebiete, Naturpark Nassau, Umsetzung der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen bei Eingriffen in Natur und Landschaft, Beteiligung an überörtlichen Verfahren

Auftraggeber

EU / Bund / Land Rheinland-Pfalz / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz / Landesnaturschutzgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

Zielgruppe

EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>						
E10 <i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>		100	100	100	100	100
524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>		100	100	100	100	100
E15 <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>		100	100	100	100	100
E16 <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E19 <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55400 Naturschutz und Landschaftspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 <i>Ordentliches Ergebnis</i>		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
E21 <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22 <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
E23 <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
F23 <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
F27 <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F32 <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34 <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
F37 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
F41 <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
F42 <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
F43 <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>		- 100	- 100	- 100	- 100	- 100

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Meike, Anke

Verbale Beschreibung

Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes sowie Maßnahmen zur Förderung einer naturverträglichen Erholungs- und Freizeitnutzung

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz / Landeswaldgesetz / Landesjagdgesetz / Zertifizierungsvorschriften

Zielgruppe

EinwohnerInnen / Besucher des Waldes / Holzindustrie / landwirtschaftliche Betriebe

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	8.189	1.550	5.200	5.200	5.200	5.200
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land ** Förderungen	8.189	1.550	5.200	5.200	5.200	5.200
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.170	6.000	6.000	6.000	6.000
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten ** Holzverkäufe		5.170	6.000	6.000	6.000	6.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.189	6.720	11.200	11.200	11.200	11.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.475	9.550	9.100	9.100	9.100	9.100
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land ** Betriebskostenbeiträge	- 1.401	2.305	1.200	1.200	1.200	1.200
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Aufwand für wechselweisen Einsatz	9.689	1.450	1.300	1.300	1.300	1.300
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	7.216	255	600	600	600	600
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Unternehmereinsatz	9.971	5.540	6.000	6.000	6.000	6.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.578	755	1.855	1.855	1.855	1.855
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	16	15	15	15	15	15
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** BG, PEFC	1.524	700	1.800	1.800	1.800	1.800
568100 Grundsteuer	38	40	40	40	40	40
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	27.053	10.305	10.955	10.955	10.955	10.955
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18.864	- 3.585	245	245	245	245
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 18.864	- 3.585	245	245	245	245
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 18.864	- 3.585	245	245	245	245
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 11.840	- 3.585	245	245	245	245
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 11.840	- 3.585	245	245	245	245
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)	- 11.840	- 3.585	245	245	245	245

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55530	Abwicklung Jagdgenossenschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5553	Abwicklung Jagdgenossenschaft
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Verantwortliche(r)		
Meike, Anke		
Auftraggeber		
Jagdgenossenschaft		
Auftragsgrundlage		
Landesjagdgesetz / Satzung Jagdgenossenschaft / Verträge / Vereinbarungen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
441200 Mieten und Pachten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Jagdpachtanteil Stadt Nassau							
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	750	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	100	750	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Verwaltungskostenbeitrag, Zuwendung f. Wegebau							
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100	750	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.900	1.250	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.900	1.250	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
579900 Sonstige	1.900	1.250	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Zuführung Überschuss zum Treuhandvermögen							
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.900	- 1.250	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
E20 Ordentliches Ergebnis							
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)							
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.950						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.950						
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55530 Abwicklung Jagdgenossenschaft:

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 <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)	1.950					

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

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

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Durchführung von Maßnahmen zur Unterhaltung von Feld-, Landwirtschafts-, Wirtschafts- und Forstwegen

Auftraggeber

EU / Bund / Land / Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Landesjagdgesetz / Beschlüsse des Gemeinderates

Zielgruppe

GrundstückseigentümerInnen / landwirtschaftliche Betriebe / Jäger / Touristen/Besucher der Gemeinde

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		250	1.000	1.000	1.000	1.000
414480 <i>vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>		250	1.000	1.000	1.000	1.000
** <i>Zuschuss Jagdgenossenschaft</i>						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		250	1.000	1.000	1.000	1.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250	1.000	1.000	1.000	1.000
523380 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>		250	1.000	1.000	1.000	1.000
** <i>vorsorglicher Ansatz</i>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		250	1.000	1.000	1.000	1.000
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						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag						
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)						

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57312	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Bereitstellung gemeindlicher Gebäude und Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Instandhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser

Auftraggeber
Ortsgemeinderat
Auftragsgrundlage
Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen
Zielgruppe
Bürger / Einwohner / Touristen/Besucher der Gemeinde
Ziel
Qualitätsziele
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 57312	
Grundzahlen:	
01	Aufwand für das Dorfgemeinschaftshaus
02	Einwohner der Ortsgemeinde
03	Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus
Kennzahlen und Messbare Ziele:	
01	Aufwand je Einwohner
02	Ertrag je Einwohner

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.390	6.390	6.400	6.400	6.400	6.400
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	6.390	6.390	6.400	6.400	6.400	6.400
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.051	3.165	3.650	3.650	3.650	3.650
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.390	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	661	665	650	650	650	650
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.441	9.555	10.050	10.050	10.050	10.050
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.491	1.750	2.850	3.000	3.050	3.200
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.809	1.200	2.000	2.100	2.150	2.250
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	31	50	50	50	50	50
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	126	155	150	150	150	150
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	465	345	600	650	650	700
506290 Arbeitnehmer - Sonstige	33					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	27		50	50	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.743	6.460	6.555	9.055	6.555	9.055
522001 Stromkosten	931	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	680	800	750	750	750	750
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	229	335	230	230	230	230
522004 Heizung	2.492	3.500	3.500	6.000	3.500	6.000
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	- 209	500	500	500	500	500
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	620	50	250	250	250	250
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		50	100	100	100	100
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		25	25	25	25	25
E11 Abschreibungen	12.181	12.185	12.200	11.950	11.950	11.950
534900 mit sonstigen Gebäuden	11.925	11.925	11.950	11.950	11.950	11.950
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	256	260	250			
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.457	2.265	2.780	2.780	2.780	2.780

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten ** Reinigung Fenster DGH	558	700	700	700	700	700
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	1.783	1.550	2.000	2.000	2.000	2.000
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	116	15	80	80	80	80
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	21.872	22.660	24.385	26.785	24.335	26.985
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 11.431	- 13.105	- 14.335	- 16.735	- 14.285	- 16.935
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 11.431	- 13.105	- 14.335	- 16.735	- 14.285	- 16.935
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 11.431	- 13.105	- 14.335	- 16.735	- 14.285	- 16.935
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 7.271	- 7.975	- 9.185	- 11.835	- 9.385	- 12.035
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 7.271	- 7.975	- 9.185	- 11.835	- 9.385	- 12.035
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	158					
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	158					
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	158					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	316					
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 7.271	- 7.975	- 9.185	- 11.835	- 9.385	- 12.035

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für das Dorfgemeinschaftshaus [EUR]	21.872,41	22.660,00	24.385,00	26.785,00	24.335,00	26.985,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	228	228	231	231	231	231
03 Ertrag für das Dorfgemeinschaftshaus [EUR]	10.441,11	9.555,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00

Auswertung Kennzahlen 57312 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	95,93	99,39	105,56	115,95	105,35	116,82
02 Ertrag je Einwohner	45,79	41,91	43,51	43,51	43,51	43,51

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57314	Gaststätten (Ratskeller, Theatergaststätten, Weink	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57314 Gaststätten (Ratskeller, Theatergaststätten, Weink:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.247	5.050	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	1.936	550	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
441201 <i>Mieten und Pachten - mit Steuerspflichtig</i>	4.311	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E7 Sonstige laufende Erträge	130						
466140 <i>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	130						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.377	5.050	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.044	750	2.350	1.750	2.350	1.750	1.750
522002 <i>Wasser, Abwasser, Oberfläche</i>	- 42		850	850	850	850	850
522003 <i>Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)</i>	180		200	200	200	200	200
522004 <i>Heizung</i>	81	150	100	100	100	100	100
523130 <i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>		500	500	500	500	500	500
523700 <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	824	100	700	100	700	100	100
E11 Abschreibungen	980	765	1.000	1.000	1.000	1.000	700
538500 <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	980	765	1.000	1.000	1.000	1.000	700
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	304	100	250	250	250	250	250
544230 <i>Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** Verwaltungskostenbeitrag BgA</i>	304	100	250	250	250	250	250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	201	170	160	160	160	160	160
568100 <i>Grundsteuer</i>	201	170	160	160	160	160	160
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.528	1.785	3.760	3.160	3.760	2.860	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.848	3.265	1.740	2.340	1.740	2.640	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	3.848	3.265	1.740	2.340	1.740	2.640	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	3.848	3.265	1.740	2.340	1.740	2.640	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.276	4.030	2.740	3.340	2.740	3.340	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57314 Gaststätten (Ratskeller, Theatergaststätten, Weink:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34 <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>	<u>3.276</u>	<u>4.030</u>	<u>2.740</u>	<u>3.340</u>	<u>2.740</u>	<u>3.340</u>
F37 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>	1.565					
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<u>1.565</u>					
F41 <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>	1.565					
F42 <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	<u>3.131</u>					
F43 <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	3.276	4.030	2.740	3.340	2.740	3.340

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57318	Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57318 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 <i>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</i>		50	50	50	50	50
432100 <i>Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>		50	50	50	50	50
** Kelterhaus						
E8 <i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>		50	50	50	50	50
E10 <i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	189	280	3.300	1.300	1.300	1.300
522002 <i>Wasser, Abwasser, Oberfläche</i>	189	230	800	800	800	800
523130 <i>Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>		50	2.500	500	500	500
** Reparatur Garagentor						
E11 <i>Abschreibungen</i>	1.095	1.095	1.100	1.100	1.100	1.100
534900 <i>mit sonstigen Gebäuden</i>	1.095	1.095	1.100	1.100	1.100	1.100
E14 <i>Sonstige laufende Aufwendungen</i>	68	60	80	80	80	80
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	68	60	80	80	80	80
E15 <i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	1.352	1.435	4.480	2.480	2.480	2.480

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57318 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 <i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	- 1.352	- 1.385	- 4.430	- 2.430	- 2.430	- 2.430
E19 <i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>						
E20 <i>Ordentliches Ergebnis</i>	- 1.352	- 1.385	- 4.430	- 2.430	- 2.430	- 2.430
E21 <i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22 <i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>						
E23 <i>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</i>	- 1.352	- 1.385	- 4.430	- 2.430	- 2.430	- 2.430
F23 <i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	- 205	- 290	- 3.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330
F27 <i>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F32 <i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34 <i>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</i>	- 205	- 290	- 3.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330
F37 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>						
F40 <i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>						
F41 <i>Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
F42 <i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
F43 <i>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	- 205	- 290	- 3.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57319	Sonstiges	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern und extern	

Verantwortliche(r)

Stadt / Ortsbürgermeister
Brings, Andreas

Verbale Beschreibung

Bereitstellung gemeindlicher Gebäude und Einrichtungen für gemeinschaftliche Nutzungen sowie Instandhaltung und Bewirtschaftung der Grillhütte sowie ehem. Tennisanlage.

Auftraggeber

Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage
Beschlüsse des Gemeinderates / Benutzungs- und Gebührensatzungen
Zielgruppe
Bürger / EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde
Ziel
Qualitätsziele
Optimale Auslastung/Belegung der Einrichtung

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 57319

Grundzahlen:	
01	Aufwand für die Einrichtung
02	Einwohner der Gemeinde
Kennzahlen und Messbare Ziele:	
01	Aufwand je Einwohner
02	Ertrag je Einwohner

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57319 Sonstiges:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen		50	50	50	50	50
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		50	50	50	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50	50	50	50	50
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	39	35	50	50	50	50
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Schutzhütte mit Grillplatz	39	35	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	39	85	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 39	- 35	- 50	- 50	- 50	- 50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 39	- 35	- 50	- 50	- 50	- 50
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 39	- 35	- 50	- 50	- 50	- 50
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 39	- 35	- 50	- 50	- 50	- 50
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 39	- 35	- 50	- 50	- 50	- 50
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						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57319 Sonstiges:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<i>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</i>						
<i>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>						
<i>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</i>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 39	- 35	- 50	- 50	- 50	- 50

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 57319 Sonstiges:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand für die Einrichtung [EUR]	39,39	85,00	100,00	100,00	100,00	100,00
02 Einwohner der Gemeinde [Einw.]	228	228	231	231	231	231

Auswertung Kennzahlen 57319 Sonstiges:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Aufwand je Einwohner	0,17	0,37	0,43	0,43	0,43	0,43
02 Ertrag je Einwohner	0,00	0,22	0,22	0,22	0,22	0,22

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
57500	Tourismusförderung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismusförderung
Produkt :	5750	Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Stadt / Ortsbürgermeister		
Meike, Anke		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates / Vereinbarungen / Satzungen / Haushaltssatzung		
Zielgruppe		
Fremdenverkehrsbetriebe / EinwohnerInnen / Touristen/Besucher der Gemeinde / Gewerbebetriebe		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57500 Tourismusförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 57500 Tourismusförderung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	52	50	50	50	50	50
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Touristik Bad Ems-Nassau e.V.	52	50	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52	50	50	50	50	50
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 52	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 52	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 52	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 52	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 52	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50
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)	- 52	- 50	- 50	- 50	- 50	- 50

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt: 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

mit folgenden Produkten:

- | | | |
|----|-------|---|
| 1. | 61100 | Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen |
| 2. | 61200 | Sonst. allg. Finanzwirtschaft |

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Teilhaushalt 2

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	172.734,68	198.050,00	184.300,00	190.300,00	197.300,00	203.300,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	73.083,00	62.700,00	87.300,00	86.000,00	84.500,00	83.000,00
E8	<i>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>245.817,68</i>	<i>260.750,00</i>	<i>271.600,00</i>	<i>276.300,00</i>	<i>281.800,00</i>	<i>286.300,00</i>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	226.982,54	212.500,00	241.000,00	244.000,00	247.000,00	250.000,00
E15	<i>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>226.982,54</i>	<i>212.500,00</i>	<i>241.000,00</i>	<i>244.000,00</i>	<i>247.000,00</i>	<i>250.000,00</i>
E16	<i>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>18.835,14</i>	<i>48.250,00</i>	<i>30.600,00</i>	<i>32.300,00</i>	<i>34.800,00</i>	<i>36.300,00</i>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	46,76	80,00	60,00	55,00	60,00	60,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.176,16	2.280,00	2.430,00	2.830,00	2.680,00	2.530,00
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	<i>- 2.129,40</i>	<i>- 2.200,00</i>	<i>- 2.370,00</i>	<i>- 2.775,00</i>	<i>- 2.620,00</i>	<i>- 2.470,00</i>
E20	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>16.705,74</i>	<i>46.050,00</i>	<i>28.230,00</i>	<i>29.525,00</i>	<i>32.180,00</i>	<i>33.830,00</i>
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>16.705,74</u>	<u>46.050,00</u>	<u>28.230,00</u>	<u>29.525,00</u>	<u>32.180,00</u>	<u>33.830,00</u>
F23	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>20.381,59</i>	<i>46.050,00</i>	<i>28.230,00</i>	<i>29.525,00</i>	<i>32.180,00</i>	<i>33.830,00</i>
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	<i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F33	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>20.381,59</u>	<u>46.050,00</u>	<u>28.230,00</u>	<u>29.525,00</u>	<u>32.180,00</u>	<u>33.830,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			17.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten	2.637,17	2.555,00	2.950,00	4.200,00	4.350,00	4.500,00
F37	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>- 2.637,17</i>	<i>- 2.555,00</i>	<i>14.050,00</i>	<i>- 4.200,00</i>	<i>- 4.350,00</i>	<i>- 4.500,00</i>

Ergebnis- und Finanzhaushalt Dienethal

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	6.796,62	- 18.940,00	2.000,00	- 1.945,00	- 4.300,00	- 5.600,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
<i>F40</i>	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	<i>4.159,45</i>	<i>- 21.495,00</i>	<i>16.050,00</i>	<i>- 6.145,00</i>	<i>- 8.650,00</i>	<i>- 10.100,00</i>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	183,13					
<i>F42</i>	<i>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</i>	<i>4.342,58</i>	<i>- 21.495,00</i>	<i>16.050,00</i>	<i>- 6.145,00</i>	<i>- 8.650,00</i>	<i>- 10.100,00</i>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.613,49	18.940,00	- 2.000,00	1.945,00	4.300,00	5.600,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	17.744,42	43.495,00	25.280,00	25.325,00	27.830,00	29.330,00

Produktplan mit Konten

Teilhaushalt 2

Allgemeine Finanzwirtschaft

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

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage
Produkt :	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verantwortliche(r)		
Meike, Anke		
Verbale Beschreibung		
Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten.		
Steuereinnahmen: Gewerbesteuer, Grundsteuer A, Grundsteuer B, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer		
Allgemeine Zuweisungen:	Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG	
Umlagen:	Gewerbesteuerumlage, Finanzausgleichsumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreisumlage, Verbandsgemeindeumlage.	
Auftraggeber		
Bund, Land, Kommunen		
Auftragsgrundlage		
Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) / Kommunalabgabengesetz (KAG) / Haushaltssatzung		
Zielgruppe		
Abgabepflichtige / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis / Verbandsgemeinde		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherung der Steuereinnahmen und Ausschöpfung aller gesetzlichen Steuereinnahmemöglichkeiten		

II. Grund- und Kennzahlen sowie Messbare Ziele zu Leistung 61100		
Grundzahlen:		
01	Ertrag an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen	
02	Einwohner der Ortsgemeinde	
03	Aufwand an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen	
Kennzahlen und Messbare Ziele:		
01	Ertrag je Einwohner	
02	Aufwand je Einwohner	

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	172.735	198.050	184.300	190.300	197.300	203.300
401100 Grundsteuer A	306	350	700	700	700	700
401200 Grundsteuer B	19.308	20.000	23.300	23.300	23.300	23.300
401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	22.944	43.000	20.000	20.000	20.000	20.000
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	109.446	113.000	116.000	122.000	129.000	135.000
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.388	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
403300 Hundesteuer	1.235	1.600	1.300	1.300	1.300	1.300
405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	12.107	12.100	13.000	13.000	13.000	13.000
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	73.083	62.700	87.300	86.000	84.500	83.000
411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	65.795	55.400	81.000	80.000	79.000	78.000
411120 vom Land - Schlüsselzuweisung	7.288	7.300	6.300	6.000	5.500	5.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	245.818	260.750	271.600	276.300	281.800	286.300
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	226.983	212.500	241.000	244.000	247.000	250.000
543100 Gewerbesteuerumlage	2.086	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise ** Kreisumlage 45,5 v.H.	109.502	104.000	117.000	118.000	119.000	120.000
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden ** VG-Umlage 34,50 v.H. zzgl. 14,49 v.H. Sonderumlage 1 Kindergarten	115.395	105.000	122.000	124.000	126.000	128.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	226.983	212.500	241.000	244.000	247.000	250.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.835	48.250	30.600	32.300	34.800	36.300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	18.835	48.250	30.600	32.300	34.800	36.300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	18.835	48.250	30.600	32.300	34.800	36.300
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	22.549	48.250	30.600	32.300	34.800	36.300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	22.549	48.250	30.600	32.300	34.800	36.300
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)	22.549	48.250	30.600	32.300	34.800	36.300

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Auswertung Grundzahlen 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen [EUR]	245.817,68	260.750,00	271.600,00	276.300,00	281.800,00	286.300,00
02 Einwohner der Ortsgemeinde [Einw.]	228	228	231	231	231	231
03 Aufwand an Steuern, allgemeinen Zuweisungen, allgemeinen Umlagen [EUR]	226.982,54	212.500,00	241.000,00	244.000,00	247.000,00	250.000,00

Auswertung Kennzahlen 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
01 Ertrag je Einwohner	1.078,15	1.143,64	1.175,76	1.196,10	1.219,91	1.239,39
02 Aufwand je Einwohner	995,54	932,02	1.043,29	1.056,28	1.069,26	1.082,25

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

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

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						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	47	80	60	55	60	60
471430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	47	70	50	45	50	50
** Zinsen für liquide Mittel						
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		10	10	10	10	10
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.176	2.280	2.430	2.830	2.680	2.530
574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	13					
** Zinsen f. Liquiditätskredite						
575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	2.163	2.250	2.400	2.800	2.650	2.500
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		30	30	30	30	30
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 2.129	- 2.200	- 2.370	- 2.775	- 2.620	- 2.470
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.129	- 2.200	- 2.370	- 2.775	- 2.620	- 2.470
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 2.129	- 2.200	- 2.370	- 2.775	- 2.620	- 2.470
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.167	- 2.200	- 2.370	- 2.775	- 2.620	- 2.470
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.167	- 2.200	- 2.370	- 2.775	- 2.620	- 2.470
F35 Aufnahme von Investitionskrediten			17.000			
692532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			17.000			
F36 Tilgung von Investitionskrediten	2.637	2.555	2.950	4.200	4.350	4.500
792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	2.637	2.555	2.550	2.650	2.750	2.800
792532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			400	1.550	1.600	1.700
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 2.637	- 2.555	14.050	- 4.200	- 4.350	- 4.500
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	6.797	- 18.940	2.000	- 1.945	- 4.300	- 5.600
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.159	- 21.495	16.050	- 6.145	- 8.650	- 10.100
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	183					
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	4.343	- 21.495	16.050	- 6.145	- 8.650	- 10.100
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 6.613	18.940	- 2.000	1.945	4.300	5.600
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.804	- 4.755	- 5.320	- 6.975	- 6.970	- 6.970

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Investitionsübersicht

Investitionsübersicht

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

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

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
Teilhaushalt: Allgemeine Verwaltung							
Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 23 Ausbau K 6 / Grunderwerb							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.693,78	17.000,00					23.693,78
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.693,78	- 17.000,00					- 23.693,78

Erläuterungen 54100-048100-23-78530000: Schlussabrechnung aus Flurbereinigungsverfahren Ausbau K 6

Leistung: 54100 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 99 Kapitaldienst Süwag							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.553,12						3.553,12
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.553,12						- 3.553,12

Leistung: 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Maßnahme: 55300 Friedhof und Bestattungswesen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.242,02						1.242,02
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.242,02						1.242,02

Summe Einzahlungen 1 Allgemeine Verwaltung :	1.242,02						1.242,02
Summe Auszahlungen 1 Allgemeine Verwaltung :	10.246,90	17.000,00					27.246,90
Saldo Gesamt 1 Allgemeine Verwaltung :	- 9.004,88	- 17.000,00					- 26.004,88

Summe Einzahlungen Gesamt:	1.242,02						1.242,02
Summe Auszahlungen Gesamt:	10.246,90	17.000,00					27.246,90
Saldo Gesamt:	- 9.004,88	- 17.000,00					- 26.004,88

Stellenplan

Stellenplan

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen	
			Entgelt- gruppe	Soll Haushalts- jahr 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
						Soll		Ist 30.06
1	2	3	4	5	6	7	8	
A. Verwaltung								
Teilhaushalt: (1) Allgemeine Verwaltung								
 Tariflich Beschäftigte								
Gemeindearbeiter	EG 1		0,090	0,090	0,110	0,110		
Gemeindearbeiterin	EG 1		0,100	0,100	0,050	0,050		
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			0,190	0,190	0,160	0,160		
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			0,190	0,190	0,160	0,160		
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000		
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,190	0,190	0,160	0,160		
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,190	0,190	0,160	0,160		

Übersichten zum Haushaltsplan

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

7 Dienethal

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

Ifd. 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)	- 5.177,00	21.145,00	950,00	6.145,00	8.650,00	10.100,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	2.637,00	2.555,00	2.550,00	2.650,00	2.750,00	2.800,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	- 7.814,00	18.590,00	- 1.600,00	3.495,00	5.900,00	7.300,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			400,00	1.550,00	1.600,00	1.700,00
6	freie Finanzspitze	- 7.814,00	18.590,00	- 2.000,00	1.945,00	4.300,00	5.600,00

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

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

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

7 Dienethal

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

Muster 26

Ifd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	+1.176,42
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-31.807,12
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-1.453,87
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-33.106,42
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+2.095,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-20.250,00
7	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	-14.805,00
8	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 7)	// // // // //	-98.150,99
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-12.300,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-10.500,00
11	Summe	// // // // //	-120.950,99

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
Hauptplan 2025**

7 Dienethal

Muster 28

Lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO)	Jahr	Jahresergebnis (in EUR)	Nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital (in EUR)
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2022	-1.454	736.396
2	Jahresergebnis des 2. HH-Vorjahres	2023	-33.106	703.290
3	Jahresergebnis des HH-Vorjahres (Plan)	2024	2.095	705.385
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (Ansatz)	2025	-20.250	685.135
5	Jahresergebnis des HH-Folgejahres (Ansatz)	2026	-14.805	670.330
6	Jahresergebnis des 2. HH-Folgejahres (Planung)	2027	-12.300	658.030
7	Jahresergebnis des 3. HH-Folgejahres (Planung)	2028	-10.500	647.530

Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

Hauptplan 2025/2026

7 Dienethal

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	Mittwoch, 13.10.2021
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	31.177,24
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	316.280,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	15.814,00
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	15.814,00
8	Abweichung in Euro	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	46.991
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	62.805

Darstellung der Haushaltsansätze der Städte und Gemeinden

Haus- halts- jahr	Jahresergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag) Posten E23	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanz- spitze") Posten F44	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettotilgung	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksichtigung der Mindest- Nettotilgung (KEF- RP)	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Gesamt- betrag der Investitions- kredite Posten F35	veranschlagtes Aufkommen der Grundsteuer B Konto 4012	Hebesatz der Grundsteuer B	Grundzahl der Grundsteuer B Spalte 7 / Spalte 8 x 100	veranschlagtes Aufkommen der Gewerbesteuer Konto 4013	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbesteuer Spalte 10 / Spalte 11 x 100	erforderliche Erhöhung des Umlagesatzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten pro Jahr bei 20 Jahren (Spalte 6 ./ Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v.H.	Euro		in v.H.	Euro	in v.H. - Punkten
<i>Spalte</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
2025	-20.250,00	-2.000,00		0,00	703.290,00	0,00	23.300,00	470	4.957,45	20.000,00	385	5.194,81	0,00

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	1.340.017,94	1.298.604,95	1.	Eigenkapital	736.396,30	703.289,88
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	85.784,17	82.468,79	1.1.	Kapitalrücklage	737.850,17	736.396,30
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	59.193,00	54.561,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 1.453,87	- 33.106,42
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse			1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	515.883,65	488.993,31
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	26.591,17	27.907,79	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	1.254.233,77	1.216.136,16	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	511.510,04	488.993,31
1.2.1.	Wald, Forsten	304.238,39	304.238,39	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	346.507,36	334.723,63
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.435,08	13.766,71	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	164.425,00	153.692,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	541.867,83	526.273,83	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	577,68	577,68
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	384.486,91	365.062,91	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler			2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	4.373,61	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	103,00	30,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.102,56	6.764,32	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	15.031,00	26.383,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.901,00	16.883,00
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	130,00	9.500,00
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	97.907,99	104.111,80
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	82.930,12	80.292,95
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	82.930,12	80.292,95
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	25.220,14	24.193,04	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.219,50	3.811,55
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 2.813,63	99,98
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.220,14	24.193,04	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	11.917,92	17.098,49
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.582,71	4.063,74	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	654,08	2.808,83
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	891,53	4.625,60	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	19,14	20,00
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	19.745,90	15.503,70				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
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	1.365.238,08	1.322.797,99		Summe Passiv	1.365.238,08	1.322.797,99

