



# Ortsgemeinde Heddert

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2 0 2 6 - 2 0 2 7

## Inhaltsverzeichnis

		Seite(n) von - bis
1.	Haushaltssatzung	1 - 3
2.	Vorbericht	4 - 10
3.	Haushaltsplan	11
3.1	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	12 - 13
3.2	Teilhaushalte - jeweils Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt u. Leistungen („Produkt“) mit Konten	
3.2.1	Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung	14 - 19
3.2.2	Teilhaushalt 2 - Schulen, Kultur, Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport	20 - 29
3.2.3	Teilhaushalt 3 - Gestaltung, Umwelt	30 - 48
3.2.4	Teilhaushalt 4 - Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	49 - 65
3.2.5	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzleistungen	66 - 72
3.3	Stellenplan	73
3.4	Investitionsübersichten	74 - 83
4.	Anlagen	84
4.1	Bewirtschaftungsregelungen	85 - 86
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	87
4.3	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahme und ähnlicher Vorgänge	88
4.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	89
4.5	Übersicht über die Entwicklung Ergebnisse	90 - 91
4.6	Tilgungsplan	92
4.7	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	93
4.8	Bilanz in Kontoform zum 31.12.2023	94 - 96
4.9	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	97

## Inhaltsverzeichnis nach Leistung

Leistung	Bezeichnung	Seiten
111000	Verwaltungssteuerung	16
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	51
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	53
114300	Bauhof	32
121200	Wahlen, Bundesstatistiken, Landesstatistiken	18
281103	Heimat- und Brauchtumspflege	22
281108	Seniorenveranstaltungen	23
362000	Jugendarbeit	24
365200	Kindergarten	25
366103	Kinderspielplätze	27
424101	Sportplätze	29
511304	Stadt- und Dorferneuerung	35
531001	Elektrizitätsversorgung	36
541101	Straßen, Gehwege	37
541102	Straßenbeleuchtung	40
541103	Buswartehallen	42
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	43
552102	Hochwasserschutz	44
553101	Friedhofsanlagen	46
555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)	56
555170	Land- und Forstwirtschaft, Beratung u. Service	58
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	60
573102	Allgemeine Einrichtungen (Bürgerhaus)	62
573108	Sonstige allgem. Öffentl. Einrichtungen (Dorfplatz)	47
575200	Tourismusförderung	65
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	69
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	71

# Haushaltssatzung

## der Ortsgemeinde Heddert

### für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

Der Ortsgemeinderat Heddert hat am 25.03.2026 auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

#### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	HJ 2026	HJ 2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	529.010 Euro	486.450 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	609.070 Euro	519.830 Euro
der Jahresüberschuss auf	Euro	Euro
der Jahresfehlbetrag auf	80.060 Euro	33.380 Euro
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-38.260 Euro	10.780 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	111.000 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	310.030 Euro	50.030 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-199.030 Euro	-50.030 Euro
<i>nachr.: Saldo aller Ein- und Auszahlungen</i>	<i>-63.360 Euro</i>	<i>-6.750 Euro</i>
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf (ohne Kredite zur Umschuldung, einschl. Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)	237.290 Euro	39.250 Euro

#### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	HJ 2026	HJ 2027
zinslose Kredite auf	0 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	174.030 Euro	33.000 Euro
zusammen auf	174.030 Euro	33.000 Euro

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

HJ 2026	HJ 2027
10.000 Euro	0 Euro

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

HJ 2026	HJ 2027
10.000 Euro	0 Euro

### § 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

HJ 2026	HJ 2027
30.400 Euro	60.900 Euro

### § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	HJ 2026	HJ 2027
1) Grundsteuer		
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v. H.	345 v. H.
für die bebauten und unbebauten Grundstücke (Grundsteuer B)	465 v. H.	465 v. H.
2) Gewerbesteuer	380 v. H.	380 v. H.
3) Hundesteuer		
für den ersten Hund	35 Euro	35 Euro
für den zweiten Hund	53 Euro	53 Euro
für jeden weiteren Hund	71 Euro	71 Euro
für den ersten gefährlichen Hund	350 Euro	350 Euro
für den zweiten gefährlichen Hund	530 Euro	530 Euro
für jeden weiteren gefährlichen Hund	710 Euro	710 Euro

### § 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen einschl. des Fremdenverkehrsbeitrages nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) werden wie folgt festgesetzt:

- entfällt -

(nachrichtlich: Die Gebühren sind in der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Schillingen abgebildet)

### § 7 Eigenkapital

(vorläufiges) Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2024)	1.590.264,62	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2025)	1.640.314,62	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (Planung 2026)	1.560.254,62	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (Planung 2027)	1.526.874,62	Euro

**§ 8**  
**über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen sind im Sinne von § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO erheblich, wenn im Einzelfall der Haushaltsansatz um mehr als 10 v.H. und um mehr als 2.000 Euro überschritten wird.

**§ 9**  
**Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Heddert, den

Ortsgemeinde Heddert

---

- Ortsbürgermeister -

**Hinweise:**

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wird hiermit bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut: ...

Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung oder aufgrund dieses Gesetzes zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. 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 Kreisverwaltung Trier-Saarburg den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell oder dem Ortsbürgermeister geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit vom                    bis                    bei der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell, Schlossberg 3, 54439 Saarburg, 2. OG Raum 214, montags bis donnerstags von 8.30 bis 12.00 Uhr und von 14.00 bis 16.00 Uhr, donnerstags zusätzlich nach Vereinbarung von 16.00 bis 18.00 Uhr sowie freitags von 8.30 bis 12.00 Uhr öffentlich aus.

Heddert, den

Ortsgemeinde Heddert

---

- Ortsbürgermeister -

# Vorbericht

# Vorbericht

## Haushaltsplanung und -führung nach den Regeln der kommunalen Doppik

Die Haushaltsplanung und -ausführung und der Rechnungsabschluss umfassen drei Komponenten:

1. Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht weitgehend der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und stellt die periodisch abgegrenzten Erträge und Aufwendungen einschließlich der Abschreibungen für die Abnutzung von Anlagen und der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Beiträgen u.a. und der Bildung und Inanspruchnahme bzw. Auflösung von Rückstellungen für künftige finanzielle Lasten dar. Das Ergebnis verändert das bilanzielle Eigenkapital der Gemeinde.

2. Bilanz

Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung Teil des Jahresabschlusses und bildet das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital ab. Die Aktivseite der kommunalen Bilanz weist das Anlage- und Umlaufvermögen, die Passivseite im Wesentlichen das Eigenkapital sowie die Rückstellungen und Verbindlichkeiten aus.

3. Finanzhaushalt und die Finanzrechnung

Die Finanzrechnung umfasst alle Ein- und Auszahlungen und stellt im Saldo die Veränderung des Bestandes bzw. Bedarfes an liquiden Mittel dar.

Da Investitionen nur mittelbar durch die folgenden Abschreibungen bzw. Auflösungen ergebniswirksam werden, ist der Finanzhaushalt einzige Ebene der Investitionsplanung und -finanzierung.

Der Haushalt ist in der Planung und in der Rechnung auszugleichen. Nach der Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 07.12.2016 ist der Ausgleich erreicht, wenn

1. der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen sind und
2. im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die nicht anderweitig gedeckten Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken
3. die Bilanz kein negatives Eigenkapital ausweist.

In den Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der GemHVO (zu § 18 - VV Nr. 3 Sätze 2 u. 3) wird ergänzend bestimmt, dass von einer Beanstandung des Ergebnishaushalts abgesehen werden kann, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Ergebnis erreicht wird und im Finanzhaushalt in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres bei den um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten verminderten Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positives Ergebnis erreicht wird.

## Doppelhaushalte

Aufgrund der Regelungen in § 95 Abs. 5 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) zur Haushaltssatzung und in § 7 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsplan führt die Ortsgemeinde Heddert jeweils Doppelhaushalte. In der Haushaltssatzung werden Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, getroffen und im Haushaltsplan Ansätze für jedes der beiden Haushaltsjahre veranschlagt.

## **Rückblick auf die Finanzwirtschaft der Vorjahre**

### **Doppelhaushalt 2024 / 2025**

#### **Haushalt 2024**

##### **Haushaltsplanung**

Der Haushalt 2024 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 510.810 € und Aufwendungen von 472.680 € einen Jahresüberschuss von 38.130 € und im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 50.030 € aus.

##### **Rechnungsergebnis**

Im vorläufigen Ergebnis weist der Ergebnishaushalt bei Erträgen von 467.337,39 € und Aufwendungen von 392.062,43 € einen Jahresüberschuss von 75.274,96 € aus.  
Der Finanzhaushalt weist einen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 83.201,95 € aus.

##### **Liquiditätskredite / liquide Mittel**

Zum Abschlusstag 31.12.2024 beträgt die Höhe der liquiden Mittel 254.990,61 € nach 135.709,68 € zum 31.12.2023.

##### **Investitionen / Kreditfinanzierung**

Die geplanten Investitionsmaßnahmen von 155.550 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 82.000 € um 73.550 €.  
Zur Finanzierung dieses Bedarfs wurden vorhandene liquide Mittel in dieser Höhe eingesetzt. Eine Kreditaufnahme ist daher nicht erfolgt.

##### **Entwicklung der Investitionskreditschulden**

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2024 0 € nach 0 € zum 31.12.2023.

## **Haushalt 2025**

### **Gesamtsummen**

Der Haushalt 2025 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 504.530 € und Aufwendungen von 454.480 € einen Jahresüberschuss von 50.050 € und im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 96.180 € aus.

### **Rechnungsergebnis**

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes zum Doppelhaushalt 2026/27 liegt ein endgültiges Rechnungsergebnis noch nicht vor. Insbesondere wegen der fehlenden Buchungen zu Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und internen Leistungsverrechnungen.

### **Liquiditätskredite / liquide Mittel**

Zum Abschlusstag 31.12.2025 beträgt die Höhe der liquiden Mittel 412.432,94 € nach 254.990,61 € zum 31.12.2024.

### **Investitionen / Kreditfinanzierung**

Die geplanten Investitionsmaßnahmen von 110.000 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 147.000 € um 37.000 €.

Zur Finanzierung dieses Bedarfs werden vorrangig vorhandene liquide Mittel in dieser Höhe eingesetzt. Eine Kreditaufnahme ist daher nicht vorgesehen.

Im Ergebnis beliefen sich die investiven Auszahlungen auf 36.185,14 €. Demgegenüber standen investive Einzahlungen i. H. v. 46.434,06 €.

Es wurden investive Auszahlungsermächtigungen für die Maß. 26 „Kostenbeteiligung Sportplatzgebäude Schillingen“ i. H. v. 2.170,58 € nach 2026 übertragen.

### **Entwicklung der Investitionsverschuldung**

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2025 0 € nach 0 € zum 31.12.2024.

## Doppelhaushalt 2026 / 2027

### Haushalt 2026

#### Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2026 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 529.010 € und Aufwendungen von 609.070 € einen Jahresfehlbetrag von 80.060 €

und

- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes um 63.360 € aus.

#### Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind zur vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs alle Erträge und Aufwendungen der Ortsgemeinde periodengerecht zu veranschlagen. Deswegen beinhaltet der Haushalt neben den laufenden Aufwendungen und Erträgen auch Abschreibungen auf Anlagen und Auflösungen passiver Sonderposten aus Zuweisungen oder anderen zweckgebundenen Einzahlungen für das gesamte Anlagevermögen der Ortsgemeinde sowie Zuführungen und Inanspruchnahmen zu bzw. von Rückstellungen.

Aus dem Anlagevermögen entstehen voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 63.460 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten von 18.700 €. Im Saldo wird ein Nettoaufwand für Abschreibungen nach Anrechnung der Auflösungserträge von 44.760 € wirksam.

Nach der Haushaltsplanung 2026 entsteht so ein Jahresüberschuss des Ergebnishaushalts und insoweit eine Eigenkapitalminderung von 80.060 €.

Nachfolgend sind die besonderen / einmalig erhöhten Ansätze im Ergebnishaushalt dargestellt:

<b>Jahr</b>	<b>Buchungsstelle</b>	<b>Ansatz</b>		<b>Begründung</b>
2026	365200 – 525430	3.000 €	+ 3.000 €	Kostenbeteiligung i. H. v. 20 % an Erneuerung von Bodenbelägen im Flur u. einem Gruppenraum Kita Schillingen
2027	366103 – 523700	1.600 €	+ 1.500 €	Neues Nest für Schaukel
2026	541101 – 523300	27.500 €	+ 20.000 € + 1.500 € + 5.000 €	Instandsetzung Sinkkästen Kanalbefahrung Johannesstraße Straßensanierung
2027	541101 – 523700	1.000 €	+ 1.000 €	Rahmen für Straßenschild
2027	541101 – 523830	500 €	+ 500 €	Parkverbottsschilder mit Datumstafel
2026	541103 – 523100	10.000 €	+ 10.000 €	Reparaturkosten Bushaltestellenhäuschen (oben)
2026	573102 – 523100	28.000 €	+ 2.500 € + 25.000 €	Digitale Thermostate mit Server Akustikpaneele für Wandgestaltung

#### Personalkosten Kindertagesstätten

Die Finanzierung der Kindertagesstätten hat sich nach Inkrafttreten des neuen Landesgesetz über die Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (KiTaG) zum 01.07.2021 geändert. Die genauen Kosten der Ortsgemeinden sind aufgrund fehlender Regelungen bis dato unbekannt. Die Verwaltung hat auf Grundlage der bisherigen Informationen durch das Jugendamt des Landkreises Trier-Saarburg und darauf basierender Kostenberechnungen für die Ortsgemeinden rückwirkend ab dem 01.07.2021 und für die Folgejahre vorläufige Haushaltsansätze berechnet. Diese Berechnungen beruhen auf einer Vielzahl an ungeklärten Berechnungsgrundlagen und können sich jederzeit verändern. Daher sind die angegebenen Kosten zur Nachfinanzierung ab Juli 2021 und für die künftigen Gemeindeanteile an den Personal- und Sachkosten nicht abschließend, solange noch keine finale Vereinbarung des Landkreises Trier-Saarburg mit den freien und kommunalen Trägern vereinbart ist.

Die Nachzahlung für die Jahre 2021 bis 2024 aufgrund des Kita-Zukunftsgesetzes von 2021 ist für die OG Heddert mit einem Betrag von 31.500 € vorgesehen.  
Zur Finanzierung wurde eine Rückstellung der Vorjahre i. H. v. rd. 3.560 € eingeplant.

## **Finanzhaushalt**

Im Finanzhaushalt ist mit allen kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen auch aus Investitionen und Investitionsfinanzierungen einschl. Investitionskreditaufnahmen und Kredittilgungszahlungen die Veränderung der Bilanzposition „liquide Mittel“ darzustellen und als Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag auszuweisen. Aus den veranschlagten Summen der ordentlichen Ein- und Auszahlungen, der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit entsteht im Finanzhaushalt der Ortsgemeinde eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 63.360 €.

## **Liquide Mittel**

Die Ortsgemeinde verfügt zum Abschlussstag 31.12.2025 über liquide Mittel i. H. v. 412.432,94 €. Gemäß Planung vermindern sich diese um 63.360 € auf 349.072,94 € zum 31.12.2026.

## **Kredite zur Liquiditätssicherung, § 105 GemO**

Die Ortsgemeinde Schoden nimmt nicht am Programm „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“ teil. Unabhängig von der Teilnahme am PEK-RP soll die Ortsgemeinde gemäß § 105 Abs. 4 GemO ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden 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 Verbindlichkeiten orientiert.

Dabei ist auf die um die Investitionstätigkeit bereinigten Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse abzustellen, nicht auf die reine Bilanzzahl. Wie unter dem Punkt „Liquiditätskredite / liquide Mittel“ ausgeführt, hatte die Ortsgemeinde Heddert zum 31.12.2023 liquide Mittel i. H. v. 135.709,68 €. Die Aufstellung eines Tilgungsplanes ist somit entbehrlich Höhe

Zusätzlich sind gemäß § 105 Abs. 5 GemO die von der Gemeinde nach dem 31. Dezember 2023 begründeten Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig zu tilgen.

Gemäß Haushaltsplan 2026 und 2027 wird die Ortsgemeinde Heddert keine Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse eingehen müssen. Auf die Aufstellung eines Tilgungsplanes wird demnach verzichtet.

## **Investitionen / Kreditfinanzierung**

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 310.030 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 111.000 € um 199.030 €. Zur Finanzierung dieses Bedarfs ist eine Kreditaufnahme i. H. v. 174.030 € sowie eine Entnahme von liquiden Mittel i. H. v. 25.000 € veranschlagt.

In 2026 stehen Haushaltsreste bei der Maßnahme 26 „Kostenbeteiligung Sportplatzgebäude Schillingen“ i. H. v. 2.170,58 € zur Verfügung.

Die geplante Einzahlung aus der Grundstücksveräußerung „In den Wirzbruchgärten“ IIN BA i. H. v. 39.000 € werden kreditmindernd eingesetzt.

Bei der Maßnahme 38 „Erneuerung Wirtschaftswegebrücke Hinzenburger / Hedderter Mühle“ ist eine Förderung von mindestens 40 % gegengerechnet. Der entsprechende Förderantrag wurde bislang noch nicht gestellt. Die Umsetzung der Maßnahme ist jedoch von der Bewilligung dieser Fördermittel abhängig, ohne die Gewährung des genannten Fördersatzes wird die Maßnahme nicht umgesetzt.

Das Investitionsprogramm beinhaltet diverse Einzelmaßnahmen. Zu den Einzelheiten wird auf die Ansätze und Erläuterungen in den Teilhaushalten und auf die Gesamtdarstellung der Investitionsmaßnahmen in den Investitionsübersichten des Haushaltsplans verwiesen.

### **Entwicklung der Investitionskreditverschuldung**

Die Investitionskreditverschuldung zum 31.12.2025 beträgt 0 €. In 2026 ist eine Investitionskreditneuaufnahme i. H. v. 174.530 € geplant, mit der veranschlagten ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten i. H. v. 100 €, entsteht zum Ende des HJ 2026 ein Schuldenstand aus Investitionskrediten von 174.030 € entsprechend 550 € / Einwohner.

### **Haushalt 2027**

#### **Gesamtsummen**

Der Haushaltsplan 2027 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 486.450 € und Aufwendungen von 519.830 € einen Jahresfehlbetrag von 33.330 €

und

- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes um 6.750 € aus.

#### **Investitionen / Kreditfinanzierung**

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 50.030 € überschreiten die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 0 € um 50.030 €. Zur Finanzierung dieses Bedarfs ist eine Kreditaufnahme i. H. v. 33.000 € sowie eine Entnahme von liquiden Mittel i. H. v. 17.030 € veranschlagt.

Das Investitionsprogramm beinhaltet verschiedene Einzelmaßnahmen. Zu den Einzelheiten wird auf die Ansätze und Erläuterungen in den Teilhaushalten und auf die Gesamtdarstellung der Investitionsmaßnahmen in den Investitionsübersichten des Haushaltsplans verwiesen.

#### **Entwicklung der Verschuldung**

In 2027 ist eine Investitionskreditaufnahme i. H. v. 33.000 € veranschlagt; mit der veranschlagten ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten i. H. v. 500 € entsteht zum Ende des HJ 2027 ein Schuldenstand aus Investitionskrediten von 207.030 € entsprechend 655 € (Vorjahr ca. 550 €) / Einwohner.

# Haushaltsplan

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	218.964	222.520	248.300	255.200	261.500	269.700
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	110.197	120.460	137.650	137.650	137.050	137.050
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.850	14.500	15.050	15.050	15.050	15.050
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.923	58.400	61.150	61.150	61.150	61.150
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.488	4.500	5.000	4.500	4.500	5.370
E7	Sonstige laufende Erträge	55.770	83.700	58.160	9.700	9.800	9.850
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>463.192</b>	<b>504.080</b>	<b>525.310</b>	<b>483.250</b>	<b>489.050</b>	<b>498.170</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.767	28.140	35.170	35.770	36.420	37.020
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.743	67.100	143.100	76.850	74.150	74.500
E11	Abschreibungen		65.990	63.460	62.360	59.910	59.910
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	270.649	269.400	347.500	325.100	335.600	346.100
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.473	18.750	19.490	18.800	18.985	20.285
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>378.633</b>	<b>449.380</b>	<b>608.720</b>	<b>518.880</b>	<b>525.065</b>	<b>537.815</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.560</b>	<b>54.700</b>	<b>- 83.410</b>	<b>- 35.630</b>	<b>- 36.015</b>	<b>- 39.645</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.145	450	3.700	3.200	2.700	2.200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.596	5.100	350	950	1.400	1.400
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 5.452</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>79.108</b>	<b>50.050</b>	<b>- 80.060</b>	<b>- 33.380</b>	<b>- 34.715</b>	<b>- 38.845</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>79.108</b>	<b>50.050</b>	<b>- 80.060</b>	<b>- 33.380</b>	<b>- 34.715</b>	<b>- 38.845</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>83.202</b>	<b>97.680</b>	<b>- 38.260</b>	<b>10.780</b>	<b>7.495</b>	<b>3.315</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		65.000	72.000			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	41.679		36.000			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	14.586	82.000	3.000			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>56.266</b>	<b>147.000</b>	<b>111.000</b>			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			10.000	10.000		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.498	110.000	300.030	40.030		

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.498</b>	<b>110.000</b>	<b>310.030</b>	<b>50.030</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>49.768</b>	<b>37.000</b>	<b>- 199.030</b>	<b>- 50.030</b>		
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b><u>132.970</u></b>	<b><u>134.680</u></b>	<b><u>- 237.290</u></b>	<b><u>- 39.250</u></b>	<b><u>7.495</u></b>	<b><u>3.315</u></b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		45.000	174.030	33.000		
F36	Tilgung von Investitionskrediten		83.500	100	500	800	800
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>- 38.500</b>	<b>173.930</b>	<b>32.500</b>	<b>- 800</b>	<b>- 800</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 13.689		63.360	6.750	- 6.695	- 2.515
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 96.180				
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b><u>- 13.689</u></b>	<b><u>- 134.680</u></b>	<b><u>237.290</u></b>	<b><u>39.250</u></b>	<b><u>- 7.495</u></b>	<b><u>- 3.315</u></b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>- 13.689</b>					
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b><u>- 27.378</u></b>	<b><u>- 134.680</u></b>	<b><u>237.290</u></b>	<b><u>39.250</u></b>	<b><u>- 7.495</u></b>	<b><u>- 3.315</u></b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>			<b>- 63.360</b>	<b>- 6.750</b>	<b>6.695</b>	<b>2.515</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	83.202	14.180	- 38.360	10.280	6.695	2.515

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 1 | TH Zentrale Verwaltung

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Leistung</b>	<b>Bezeichnung</b>
1110	Verwaltungssteuerung, Gremien	111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen
5710	Wirtschaftsförderung	571000	Wirtschaftsförderung
5711	Kommunale Wirtschaftsförderung	571100	Kommunale Wirtschaftsförderung

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 TH Zentrale 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143		500			870
E7	Sonstige laufende Erträge		2.000	4.400	4.500	4.600	4.650
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143</b>	<b>2.000</b>	<b>4.900</b>	<b>4.500</b>	<b>4.600</b>	<b>5.520</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.062	16.600	20.220	20.570	20.870	21.170
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.787					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		50	50	50	50	50
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.705	2.790	4.410	3.620	3.630	4.840
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.553</b>	<b>19.440</b>	<b>24.680</b>	<b>24.240</b>	<b>24.550</b>	<b>26.060</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 14.411</b>	<b>- 17.440</b>	<b>- 19.780</b>	<b>- 19.740</b>	<b>- 19.950</b>	<b>- 20.540</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 14.411</b>	<b>- 17.440</b>	<b>- 19.780</b>	<b>- 19.740</b>	<b>- 19.950</b>	<b>- 20.540</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 14.411</b>	<b>- 17.440</b>	<b>- 19.780</b>	<b>- 19.740</b>	<b>- 19.950</b>	<b>- 20.540</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 12.490</b>	<b>- 15.940</b>	<b>- 19.180</b>	<b>- 19.240</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 20.190</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 12.490</b>	<b>- 15.940</b>	<b>- 19.180</b>	<b>- 19.240</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 20.190</b>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Durch § 28 der Gemeindeordnung (GemO) werden als Organe der Ortsgemeinde der Ortsgemeinderat und der Ortsbürgermeister bestimmt und diesen die Verwaltung der Ortsgemeinde nach den Bestimmungen der GemO übertragen. Während die Aufgabe des Rates bzw. im Übertragungsfall seiner Ausschüsse danach insbesondere die Vertretung der Bürger der Ortsgemeinde, die Festlegung der Grundsätze für die Gemeindeverwaltung, die Beschlussfassung über die Selbstverwaltungangelegenheiten der Gemeinde und die Überwachung der Ausführung der Ratsbeschlüsse ist, ist dem Ortsbürgermeister die Leitung der Gemeindeverwaltung, die Vertretung der Ortsgemeinde nach außen, die Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse der Gremien und die laufende Verwaltung mit der Erfüllung der auferlegten staatlichen Aufgaben übertragen. - Beschränkt wird diese Übertragung für Ortsgemeinden durch die Übertragung der Verwaltungsgeschäfte durch § 68 GemO an die Verbandsgemeindeverwaltung.

### Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz  
Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GemO)  
Hauptsatzung  
Geschäftsordnung des Rates  
Beschlüsse

### Zielgruppe

Einwohner/-innen  
Gremien

### Ziel

#### Sachziele:

zügige, vollständige, rechtmäßige und wirksame Erledigung der übertragenen Aufgabe

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25					
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	25					
E7 Sonstige laufende Erträge		2.000	4.400	4.500	4.600	4.650
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** technischer Ertragsansatz i. H. d. veranschlagten Ehrensoldbezüge		2.000	4.400	4.500	4.600	4.650
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25</b>	<b>2.000</b>	<b>4.400</b>	<b>4.500</b>	<b>4.600</b>	<b>4.650</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.062	16.600	20.220	20.570	20.870	21.170
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	6.523	7.290	8.900	9.100	9.250	9.450
504900 Sonstige Sozialversicherungsaufwendungen	994	1.530	1.850	1.900	1.950	2.000
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen ** lt. Mitteilung Personalamt		3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
509000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)			70	70	70	70
511300 Ehrensold	2.544	4.280	4.400	4.500	4.600	4.650
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.787					
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	1.787					
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		50	50	50	50	50
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** Beitrag an DRK Ortsverein Kell		50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.165	2.790	3.610	3.620	3.630	3.640
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung ** vorsorglicher Ansatz für Vor-Ort-Seminare		250	250	250	250	250

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände ** vorsorglicher Ansatz		200	200	200	200	200
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	183	180				
563100 Büromaterial, allgemeine Geschäftsaufwendungen usw. ** vorsorglicher Ansatz		100	100	100	100	100
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige ** Gemeinde u. Stadt		50	50	50	50	50
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefonkostenpauschale (180 € jährlich) und Internet (ca. 220 € jährlich)	344	260	400	400	400	400
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige ** Neujahrsempfang, Getränke Sitzungen	299		850	850	850	850
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** Beitragserhöhung 2,1%	603	650	650	650	650	650
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** Beitragserhöhung	212	250	260	270	280	290
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeiträge; Gemeinde- u. Städtebund, Komm. arbeitgeberverband, Kreiswaldbauverein	235	250	250	250	250	250
569200 Verfügungsmittel **		100	100	100	100	100
569300 Repräsentationen	289	500	500	500	500	500
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.014</b>	<b>19.440</b>	<b>23.880</b>	<b>24.240</b>	<b>24.550</b>	<b>24.860</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 13.989</b>	<b>- 17.440</b>	<b>- 19.480</b>	<b>- 19.740</b>	<b>- 19.950</b>	<b>- 20.210</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 13.989</b>	<b>- 17.440</b>	<b>- 19.480</b>	<b>- 19.740</b>	<b>- 19.950</b>	<b>- 20.210</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 13.989</b>	<b>- 17.440</b>	<b>- 19.480</b>	<b>- 19.740</b>	<b>- 19.950</b>	<b>- 20.210</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 11.951</b>	<b>- 15.940</b>	<b>- 18.880</b>	<b>- 19.240</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 19.860</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 11.951</b>	<b>- 15.940</b>	<b>- 18.880</b>	<b>- 19.240</b>	<b>- 19.550</b>	<b>- 19.860</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Stellenplan 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Stelle	Einh.	30.06.2025	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
Beamte	Anz.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Produkt :	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Aufgabe der Gemeinden ist die Vorbereitung und Durchführung von Kommunalwahlen, Bürgerbegehren und sonstigen Abstimmungen als Selbstverwaltungsangelegenheit und von Europa-, Bundestags- und Landtagswahlen als durch die verschiedenen Wahlgesetze übertragene staatliche Aufgabe, wobei die Aufgabe aufgrund und im Rahmen der Übertragung durch § 68 GemO weitgehend durch die Verbandsgemeinde erfüllt wird. Die Ortsgemeinden selbst haben die Wahlvorsteher zu benennen und die Beisitzer und Schriftführer zu berufen.

### Auftraggeber

Verbandsgemeinde  
Landkreis  
Land Rheinland-Pfalz  
Europäische Union  
Bundesrepublik Deutschland

### Auftragsgrundlage

diverse Wahlgesetze und -verordnungen  
Statistikgesetze und -verordnungen

### Zielgruppe

Wahlberechtigte

### Ziel

#### Sachziele:

ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung der Statistiken  
ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118		500			870
442410 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Bund ** 2029: Erstattung Erfrischungsgeld Bundestagswahl und 50%ige Erstattung Erfrischungsgeld Europa- und Kommunalwahl	118					350
442420 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - vom Land ** 2026: Erstattung Erfrischungsgeld Landtagswahl			300			
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Pauschale 100 € je Wahltag für Bürgermeister- und ggfs. Stichwahl; Erstattung Erfrischungsgeld für Landrats- und ggfs. Stichwahl			200			520
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>118</b>		<b>500</b>			<b>870</b>
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	539		800			1.200
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** 2026: Auszahlung Erfrischungsgelder Landtags- Bürgermesister,- Stichwahl Bürgermeister 2029: Bundestags,- Landrats,- Landratsstichwahl- und Europa- und Kommunalwahl sowie Kosten Stimmzettel	539		800			1.200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>539</b>		<b>800</b>			<b>1.200</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 422</b>		<b>- 300</b>			<b>- 330</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 422</b>		<b>- 300</b>			<b>- 330</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 422		- 300			- 330
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 539		- 300			- 330
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 539		- 300			- 330

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 2 | TH Schule, Kultur, Soziales, Jugend, Gesundh. u. Sport

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
2620	Musikpflege	262000	Musikpflege
2811	Förderung von Einrichtungen	281103	Heimat- und Brauchtumpflege
		281108	Seniorenveranstaltungen
		281113	Projekt "aktive Dorfgemeinschaft"
3620	Jugendarbeit	362000	Jugendarbeit
3652	Kindergärten	365200	Kindergarten
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366103	Kinderspielplätze
		366104	Jugendräume und -heime
4210	Förderung des Sports	421000	Förderung des Sports
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Sportplätze

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 TH Schule, Kultur, Soziales, Jugend, Gesundh. u. Sport

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		20	50	50	50	50
E7	Sonstige laufende Erträge			3.560			
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>20</b>	<b>3.610</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	909	1.400	4.550	3.300	1.550	1.800
E11	Abschreibungen		3.880	3.450	3.400	3.400	3.400
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.167	18.350	72.400	45.900	50.900	55.900
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.077</b>	<b>23.630</b>	<b>80.400</b>	<b>52.600</b>	<b>55.850</b>	<b>61.100</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 24.077</b>	<b>- 23.610</b>	<b>- 76.790</b>	<b>- 52.550</b>	<b>- 55.800</b>	<b>- 61.050</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 24.077</b>	<b>- 23.610</b>	<b>- 76.790</b>	<b>- 52.550</b>	<b>- 55.800</b>	<b>- 61.050</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.740	1.590	1.610	1.600	1.620
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 1.740</b>	<b>- 1.590</b>	<b>- 1.610</b>	<b>- 1.600</b>	<b>- 1.620</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 24.077</b>	<b>- 25.350</b>	<b>- 78.380</b>	<b>- 54.160</b>	<b>- 57.400</b>	<b>- 62.670</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 24.077</b>	<b>- 21.490</b>	<b>- 78.540</b>	<b>- 50.810</b>	<b>- 54.050</b>	<b>- 59.320</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			10.000	10.000		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	6.365			3.000		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.365</b>		<b>10.000</b>	<b>13.000</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 6.365</b>		<b>- 10.000</b>	<b>- 13.000</b>		
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 30.441</b>	<b>- 21.490</b>	<b>- 88.540</b>	<b>- 63.810</b>	<b>- 54.050</b>	<b>- 59.320</b>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
281103	Heimat- und Brauchtumpflege	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Brauchtumpflege insbesondere durch Förderung verschiedener Anlässe und Veranstaltungen wie Karnevals- und Martinsumzüge und von Gruppierungen und Vereinen (u. a. Verkehrs- und Verschönerungsverein).

### Auftraggeber

Ortsgemeinden

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse

### Ziel

#### Sachziele:

Brauchtumpflege

Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		20	50	50	50	50
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		20	50	50	50	50
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>20</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221	200	300	300	300	300
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	221	200	300	300	300	300
** Martinsbrezeln, Weihnachtsbaum, Kränze für Volkstrauertag/ Ehrenmal etc.						
E11 Abschreibungen		60	100	100	100	100
537000 Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler		60	100	100	100	100
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	900	600	750	750	750	750
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	900	600	750	750	750	750
** Förderung an Heimatverein, Freiwillige Feuerwehr, Jugendfeuerwehr, Not- u. Katastrophenhilfe, Musikverein jeweils 150 Euro						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.121</b>	<b>860</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.121</b>	<b>- 840</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.121</b>	<b>- 840</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 1.121</b>	<b>- 840</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.121</b>	<b>- 800</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 1.121</b>	<b>- 800</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
281108	Seniorenveranstaltungen	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Organisation und Durchführung von Veranstaltungen für Senioren der Ortsgemeinde.

### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse

### Ziel

#### Sachziele:

zügige, vollständige, rechtmäßige und wirksame Erledigung der übertragenen Aufgabe

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 281108 Seniorenveranstaltungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	250	500	250	500
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		500	250	500	250	500
** jährlicher Wechsel: Seniorenachmittag, Seniorenfahrt						
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		500	250	500	250	500
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 500	- 250	- 500	- 250	- 500
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis		- 500	- 250	- 500	- 250	- 500
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		- 500	- 250	- 500	- 250	- 500
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 500	- 250	- 500	- 250	- 500
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		- 500	- 250	- 500	- 250	- 500

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
362000	Jugendarbeit	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	362	Jugendarbeit
Produkt :	3620	Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Förderung einer attraktiven und sinnvollen Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche durch die Förderung der Jugendarbeit der Ortsvereine und von Jugendfreizeitmaßnahmen.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Jugendliche Familien Kinder		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Bedarfsgerechtes Angebot Jugendbildung und Schaffung sinnvoller Freizeitgestaltungsmöglichkeiten für Kinder und Jugendliche Verbesserung des Freizeitangebots		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 362000 Jugendarbeit:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2024</b>	<b>Vorjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		150	150	150	150	150
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** Jugendfördermittel		150	150	150	150	150
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		150	150	150	150	150
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 150	- 150	- 150	- 150	- 150
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 150	- 150	- 150	- 150	- 150
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>- 150</u>	<u>- 150</u>	<u>- 150</u>	<u>- 150</u>	<u>- 150</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 150	- 150	- 150	- 150	- 150
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		<u>- 150</u>	<u>- 150</u>	<u>- 150</u>	<u>- 150</u>	<u>- 150</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
365200	Kindergarten	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt :	3652	Kindergärten
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Die Kinder der Ortsgemeinde besuchen den von der Ortsgemeinde selbst getragenen Kindergarten im gemeindeeigenen Kindergartengebäude. Die Trägerschaft beinhaltet die Anstellung des Personals, die Organisation, die Ausstattung mit den notwendigen Sachmitteln, die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung. Zur Finanzierung erhebt die Ortsgemeinde Elternbeiträge und erhält Zuweisungen vom Landkreis und vom Land. Der verbleibende ungedeckte Teil ist aus eigenen Mitteln zu finanzieren.

### Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz  
Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse  
Kindertagesstättengesetz des Landes  
Kinder- und Jugendhilfegesetz des Bundes

### Zielgruppe

Eltern und Alleinerziehende mit Kindern  
Kindergartenkinder  
Beschäftigte

### Ziel

#### Sachziele:

Schaffung bedarfsgerechter Kinderbetreuungsmöglichkeiten

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge			3.560			
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** 2026: Auflösung Rückstellung Nachzahlung Personalkosten Kita (Konto: 541430)			3.560			
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>3.560</b>			
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.000			
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** 2026: Kostenbeteiligung i. H. v. 20 % an Kita Schillingen (3.000 €) Erneuerung von Bodenbelägen im Flur und in den Gruppenräumen			3.000			
E11 Abschreibungen		2.130	1.650	1.650	1.650	1.650
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.130	1.650	1.650	1.650	1.650
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	22.267	17.600	71.500	45.000	50.000	55.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Anteil an den Kosten der KiTas an LK Trier-Saarburg; 2026: vorr. Nachzahlung 2021 = 5.000 €, 2022 = 12.500 €, 2023 = 9.500 €, 2024 = 4.500 €, Anteil 2026 vorr. = 40.000 € In den Vorjahren wurde bei der OG Heddert eine Rückstellung i. H. v. 3.566,44 € gebildet (Auflösung der Rückstellung geplant bei Konto 466140).  Anteil 2027: 45.000 € Anteil 2028: 50.000 € Anteil 2029: 55.000 €	22.267	13.300	71.500	45.000	50.000	55.000
541510 Zuweisungen und ZUuschüsse an den privaten Bereich - an private Unternehmen ** Sachkosten KiGa Schillingen		4.300				
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.267</b>	<b>19.730</b>	<b>76.150</b>	<b>46.650</b>	<b>51.650</b>	<b>56.650</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 22.267</b>	<b>- 19.730</b>	<b>- 72.590</b>	<b>- 46.650</b>	<b>- 51.650</b>	<b>- 56.650</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 22.267</b>	<b>- 19.730</b>	<b>- 72.590</b>	<b>- 46.650</b>	<b>- 51.650</b>	<b>- 56.650</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 22.267</b>	<b>- 19.730</b>	<b>- 72.590</b>	<b>- 46.650</b>	<b>- 51.650</b>	<b>- 56.650</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 22.267</b>	<b>- 17.600</b>	<b>- 74.500</b>	<b>- 45.000</b>	<b>- 50.000</b>	<b>- 55.000</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			10.000	10.000		
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** 2026: Abrechnung früheren Investition 2020 - 2024 der Kita Schillingen (Kostenbeteiligung Heddert 20 %) 2027: Neugestaltung des Zugangsbereiches der Kita Schillingen (Kostenbeteiligung Heddert 20 %)			10.000	10.000		
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>10.000</b>	<b>10.000</b>		
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 10.000</b>	<b>- 10.000</b>		
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 22.267</b>	<b>- 17.600</b>	<b>- 84.500</b>	<b>- 55.000</b>	<b>- 50.000</b>	<b>- 55.000</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 365200 Kindergarten:

### 16 Umbau / Sanierung Kindergarten Schillingen

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 10.000</b>	<b>- 10.000</b>			

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
366103	Kinderspielplätze	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
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 :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Errichtung und Unterhaltung von Kinderspielplätzen		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Kinder Eltern und Alleinerziehende mit Kindern		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b> bedarfsgerechtes Angebot an Spielmöglichkeiten für Kinder in Wohnungsnahe Förderung der Kinder Verbesserung des Freizeitangebots		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	688	700	1.000	2.500	1.000	1.000
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	136	300	300	300	300	300
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** allg. Unterhaltung	375	100	300	300	300	300
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** 2027: Neues Nest für Schaukel (1.500 €)	96		100	1.600	100	100
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** vorsorglicher Ansatz		200	200	200	200	200
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** jährl. Hauptinspektion	80	100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		1.390	1.400	1.350	1.350	1.350
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		290	50			
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.100	1.350	1.350	1.350	1.350
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>688</b>	<b>2.090</b>	<b>2.400</b>	<b>3.850</b>	<b>2.350</b>	<b>2.350</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 688</b>	<b>- 2.090</b>	<b>- 2.400</b>	<b>- 3.850</b>	<b>- 2.350</b>	<b>- 2.350</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 688</b>	<b>- 2.090</b>	<b>- 2.400</b>	<b>- 3.850</b>	<b>- 2.350</b>	<b>- 2.350</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.740	1.590	1.610	1.600	1.620
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Interne Leistungsverrechnung mit 114300.481000		1.740	1.590	1.610	1.600	1.620
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 1.740</b>	<b>- 1.590</b>	<b>- 1.610</b>	<b>- 1.600</b>	<b>- 1.620</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 688</b>	<b>- 3.830</b>	<b>- 3.990</b>	<b>- 5.460</b>	<b>- 3.950</b>	<b>- 3.970</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 688	- 2.440	- 2.590	- 4.110	- 2.600	- 2.620
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	6.365			3.000		
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2027: Neuanschaffung Wackelpfad	6.365			3.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.365			3.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.365			- 3.000		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 7.052</u>	<u>- 2.440</u>	<u>- 2.590</u>	<u>- 7.110</u>	<u>- 2.600</u>	<u>- 2.620</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Maßnahmen 366103 Kinderspielplätze:

#### 2 Betriebsausstattung Kinderspielplatz

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			3.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 3.000		

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
424101	Sportplätze	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eines Kurbetriebes sind)
Produkt :	4241	Kommunale Sportstätten und Bäder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Betrieb und Unterhaltung der Sportstätte

### Auftraggeber

Gemeinderat bzw. Ausschüsse

### Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Gemeinderates und der Ausschüsse

### Zielgruppe

Einwohnerinnen und Einwohner, Vereine, Nutzer

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen		300	300	300	300	300
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		300	300	300	300	300
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 3 | TH Gestaltung, Umwelt

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1143	Bauhof	114300	Bauhof
5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung	511202	Bauleitplanung
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511304	Stadt- und Dorferneuerung
5114	Umsetzung und Steuerung von Planungen	511403	Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter
5310	Elektrizitätsversorgung	531001	Elektrizitätsversorgung
5411	Gemeindestraßen	541101	Straßen, Gehwege
		541102	Straßenbeleuchtung
		541103	Buswartehallen
5461	Parkplätze	546100	Parkplätze
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5521	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	552102	Hochwasserschutz
5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	553101	Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)
5541	Naturschutz und Landschaftspflege	554102	Natur- und Landschaftsschutzgebiete, geschützte Landschaftsbestandteile, Naturdenkmäler
5543	Klima- und Lärmschutz	554300	Klima- und Lärmschutz
5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 TH Gestaltung, Umwelt

lfd. 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		640	3.000	3.000	2.400	2.400
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.500	13.850	13.850	13.850	13.850
E7	Sonstige laufende Erträge	6.290	6.700	5.200	5.200	5.200	5.200
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.290</b>	<b>21.840</b>	<b>22.050</b>	<b>22.050</b>	<b>21.450</b>	<b>21.450</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.705	11.540	14.950	15.200	15.550	15.850
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.829	16.950	54.300	16.800	15.300	15.400
E11	Abschreibungen		41.940	41.580	40.180	39.480	39.480
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.000	6.000	5.000	5.000	5.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	187	720	770	770	790	780
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.721</b>	<b>74.150</b>	<b>117.600</b>	<b>77.950</b>	<b>76.120</b>	<b>76.510</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 20.432</b>	<b>- 52.310</b>	<b>- 95.550</b>	<b>- 55.900</b>	<b>- 54.670</b>	<b>- 55.060</b>
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.596					
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 9.596</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 30.028</b>	<b>- 52.310</b>	<b>- 95.550</b>	<b>- 55.900</b>	<b>- 54.670</b>	<b>- 55.060</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		17.920	20.380	20.630	20.490	20.780
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		13.170	14.600	14.770	14.680	14.880
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>4.750</b>	<b>5.780</b>	<b>5.860</b>	<b>5.810</b>	<b>5.900</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 30.028</b>	<b>- 47.560</b>	<b>- 89.770</b>	<b>- 50.040</b>	<b>- 48.860</b>	<b>- 49.160</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 29.125</b>	<b>- 20.760</b>	<b>- 63.540</b>	<b>- 25.210</b>	<b>- 24.130</b>	<b>- 24.430</b>
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	41.679		36.000			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.679</b>		<b>36.000</b>			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		10.000	67.000	22.000		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>10.000</b>	<b>67.000</b>	<b>22.000</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.679</b>	<b>- 10.000</b>	<b>- 31.000</b>	<b>- 22.000</b>		
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>12.555</b>	<b>- 30.760</b>	<b>- 94.540</b>	<b>- 47.210</b>	<b>- 24.130</b>	<b>- 24.430</b>

## Produkt 114300 - Bauhof

### Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Der ungedeckte Aufwand des Bauhofs wird entsprechend des Einsatzes mit den verschiedenen Leistungen verrechnet.

Der Aufwand nach der Planung 2026 ff. ist wie folgt verteilt:

Leistung		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Mittelwert	in %	2026	2027	2028	2029
366103	Kinderspielplätze	365,07	1.690,00	1.027,54	8%	1.590 €	1.610 €	1.600 €	1.620 €
541101	Straßen, Gehwege	1.572,63	4.790,00	3.181,32	24%	4.920 €	4.980 €	4.960 €	5.020 €
551101	öffentl. Grünflächen u. Parkanlagen	2.021,95	7.000,00	4.510,98	34%	6.980 €	7.060 €	7.010 €	7.110 €
573102	Allg. Einrichtungen wie Mehrzweckhallen, Bürgerhaus	2.499,36	2.930,00	2.714,68	21%	4.190 €	4.250 €	4.210 €	4.280 €
573108	sonstige allgem. Öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp)	2.499,35	990,00	1.744,68	13%	2.700 €	2.730 €	2.710 €	2.750 €
<b>Gesamt</b>		<b>8.958,36</b>	<b>17.400,00</b>	<b>13.179,18</b>	<b>100%</b>	<b>20.380 €</b>	<b>20.630 €</b>	<b>20.490 €</b>	<b>20.780 €</b>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
114300	Bauhof	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Verwaltung und Betrieb des Bauhofs der Ortsgemeinde einschl. Personal, bauliche Anlagen, Maschinen und Fahrzeugen zum Zweck der Unterhaltung und Pflege gemeindlicher Einrichtungen, insbesondere Straßen, von Gebäuden, Anlagen und Grundstücken.

### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Einsatzpläne

Verträge

### Zielgruppe

Bürger/innen

Benutzer

Einwohner/-innen

### Ziel

#### Sachziele:

Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.705	11.540	14.950	15.200	15.550	15.850
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	5.609	8.160	10.500	10.700	10.900	11.150
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	428	650	900	900	950	950
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)	1.558	2.530	3.300	3.350	3.450	3.500
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	110	200	250	250	250	250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.540	2.150	2.750	2.750	2.750	2.750
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** steigende Kosten f. Strom, Heizung, Abfall	103	150	150	150	150	150
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	1.417		500	500	500	500
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung ** Kraftstoff pp.	71	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen	913	400	500	500	500	500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** Beschaffung v. Maschinen u. Geräten	1.036	600	600	600	600	600
E11 Abschreibungen		3.800	2.200	2.200	1.700	1.700
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **		500	500	500		
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.300	1.700	1.700	1.700	1.700
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	159	430	480	480	490	480
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			50	50	50	50
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten ** Arbeitsmedizinischer Dienst	29	100	100	100	100	100

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		150	150	150	150	150
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Index	82	100	100	100	110	100
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** gemeindlicher Anhänger, Beitragserhöhung 12%	19	40	40	40	40	40
568200 Kraftfahrzeugsteuer ** gemeindlicher Anhänger	29	40	40	40	40	40
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.404</b>	<b>17.920</b>	<b>20.380</b>	<b>20.630</b>	<b>20.490</b>	<b>20.780</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 11.404</b>	<b>- 17.920</b>	<b>- 20.380</b>	<b>- 20.630</b>	<b>- 20.490</b>	<b>- 20.780</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 11.404</b>	<b>- 17.920</b>	<b>- 20.380</b>	<b>- 20.630</b>	<b>- 20.490</b>	<b>- 20.780</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		17.920	20.380	20.630	20.490	20.780
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Interne Leistungsverrechnung einzelner Leistungen mit Konto 581000		17.920	20.380	20.630	20.490	20.780
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>17.920</b>	<b>20.380</b>	<b>20.630</b>	<b>20.490</b>	<b>20.780</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 11.404</b>					
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 11.344</b>	<b>3.800</b>	<b>2.200</b>	<b>2.200</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			2.000	2.000		
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2027: Anschaffung für Maschinen				2.000		
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2026: Anschaffungen Baustellenabspernung/Straßenabspernung			2.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>2.000</b>	<b>2.000</b>		
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>		
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 11.344</b>	<b>3.800</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 114300 Bauhof:

### 6 Arbeitsgeräte: Erstbeschaffungen u. Ersatzbeschaffungen

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000	2.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>			

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
511304	Stadt- und Dorferneuerung	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Mit eigenen Maßnahmen und der Unterstützung privater Maßnahmen zur Dorferneuerung soll die strukturelle Entwicklung der Ortsgemeinde auch unter Ausschöpfung der möglichen Landesförderung nachhaltig betrieben werden.		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Dorferneuerung		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 511304 Stadt- und Dorferneuerung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land ** Dorfhaushalt (1.500 € jährlich)			1.500 1.500	1.500 1.500	1.500 1.500	1.500 1.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.500	1.500	1.500	1.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Dorfhaushalt (1.500 € jährlich)			1.500 1.500	1.500 1.500	1.500 1.500	1.500 1.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.500	1.500	1.500	1.500
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 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>						
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 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
531001	Elektrizitätsversorgung	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt :	5310	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Stromversorgung für Elektrofahrzeuge		
<b>Bemerkung</b>		
Elektrizitätsversorgung u. a. Ladestationen E-Mobil		
<b>Auftraggeber</b>		
Gesetze, Ratsbeschlüsse		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Vereinbarungen, Verträge		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 531001 Elektrizitätsversorgung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	9.596					
573120 Verlustübernahme AÖR Energieprojekte	9.596					
** AÖR wurde zum 31.12.2023 aufgelöst						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 9.596					
E20 Ordentliches Ergebnis	- 9.596					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 9.596</u>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.596					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 9.596</u>					

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
541101	Straßen, Gehwege	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Den Gemeinden ist durch das Landesstraßengesetz die Straßenbaulast für die Gemeindestraßen als Pflichtaufgabe übertragen. Diese umfasst den Bau, die Unterhaltung, die Erneuerung oder die Wiederherstellung der Straßen. Aus dieser Aufgabenstellung entsteht der Ortsgemeinde mit dem weitläufigen Netz der Gemeindestraßen und der Gehwege an den klassifizierten Straßen (Bundes-, Landes- und Kreisstraßen) in der Ortsgemeinde und den Ortsteilen ein erheblicher Aufwand, der, soweit er aus der laufenden Unterhaltung entsteht, vollständig selbst zu finanzieren ist und, soweit er aus der Erneuerung oder Herstellung entsteht, unter bestimmten Voraussetzungen aus Anliegerbeiträgen und auch Zuweisungen mit einem entsprechenden Eigenanteil der Ortsgemeinde finanziert wird.

### Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz  
Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Landesstraßengesetz

### Zielgruppe

Einwohner/-innen  
Verkehrsteilnehmer/-innen

### Ziel

#### Sachziele:

Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs  
Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		400	400	400		
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		400	400	400		
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.500	13.700	13.700	13.700	13.700
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		14.500	13.700	13.700	13.700	13.700
E7 Sonstige laufende Erträge	6.290	6.700	5.200	5.200	5.200	5.200
462500 Konzessionsabgaben	6.290	6.700	5.200	5.200	5.200	5.200
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.290</b>	<b>21.600</b>	<b>19.300</b>	<b>19.300</b>	<b>18.900</b>	<b>18.900</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.877	6.450	32.350	7.350	5.850	5.850
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		800				
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.077	1.000	27.500	1.000	1.000	1.000
** 2026: einmalig erhöhte Kosten für: - Instandsetzung Sinkkästen (20.000 €) - Kanalbefahrung Johannesstr. (1.500 €) - Straßensanierung (5.000 €)						
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung				1.000		
** 2027: Rahmen für Straßenschilder (1.000 €)						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto				500		
** 2027: Parkverbotschilder mit Datumstafel (500 €)						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		50	50	50	50	50
525480 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	4.800	4.600	4.800	4.800	4.800	4.800
** Kostenpauschale an VG-Abwasserwerk für die Unterhaltung der Oberflächenentwässerungsanlagen der Gemeindestraßen 0,56 € / qm						
E11 Abschreibungen		33.990	33.420	32.020	32.020	32.020
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.260	400	400	400	400

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		31.550	32.770	31.620	31.620	31.620
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.180	250			
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.877</b>	<b>40.440</b>	<b>65.770</b>	<b>39.370</b>	<b>37.870</b>	<b>37.870</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>413</b>	<b>- 18.840</b>	<b>- 46.470</b>	<b>- 20.070</b>	<b>- 18.970</b>	<b>- 18.970</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>413</b>	<b>- 18.840</b>	<b>- 46.470</b>	<b>- 20.070</b>	<b>- 18.970</b>	<b>- 18.970</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.940	4.920	4.980	4.960	5.020
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Interne Leistungsverrechnung mit 114300,481000		4.940	4.920	4.980	4.960	5.020
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 4.940</b>	<b>- 4.920</b>	<b>- 4.980</b>	<b>- 4.960</b>	<b>- 5.020</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>413</b>	<b>- 23.780</b>	<b>- 51.390</b>	<b>- 25.050</b>	<b>- 23.930</b>	<b>- 23.990</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>2.440</b>	<b>- 4.690</b>	<b>- 32.070</b>	<b>- 7.130</b>	<b>- 5.610</b>	<b>- 5.670</b>
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	41.679		36.000			
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** Erschließungsbeiträge (Straßenbau)	18.453		16.000			
682651 Anzahlungen für Beiträge - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich (Kanal- u. Wasserleitung) ** Kanal- und Wasserbaubeiträge	23.226		20.000			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.679</b>		<b>36.000</b>			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		10.000	10.000	10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** vorsorglicher Ansatz		10.000	10.000	10.000		
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>		
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.679</b>	<b>- 10.000</b>	<b>26.000</b>	<b>- 10.000</b>		
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>44.120</b>	<b>- 14.690</b>	<b>- 6.070</b>	<b>- 17.130</b>	<b>- 5.610</b>	<b>- 5.670</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:

### 4 Neubaugelände "In den Wirzbruchgärten" Erschließungsmaßnahme 1. + 2. BA

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>36.000</b>				

### 1010 Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					

**Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:****1010 Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit**

	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 10.000</b>	<b>- 10.000</b>			

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
541102	Straßenbeleuchtung	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Mit der durch das Landesstraßengesetz übertragenen Straßenbaulast für die Gemeindestraßen ist auch die Herstellung und Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen verbunden. Die Ortsgemeinde hat die RWE Deutschland GmbH vertraglich mit der Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet beauftragt. Der Vertrag läuft bis 31.12.2022. Für den übertragenen Betrieb und die übertragene Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen leistet die Ortsgemeinde eine jährliche Pauschalzahlung. - Die Stromversorgung der Anlagen ist von dem Vertrag ausgenommen. Diese vergibt die Ortsgemeinde durch separaten Liefervertrag.

### Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz  
Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Straßenbeleuchtungsvertrag

### Zielgruppe

Einwohner/-innen  
Verkehrsteilnehmer/-innen

### Ziel

#### Sachziele:

Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs  
Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200	1.050	1.050	850	850
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200	200	200		
415900 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten			850	850	850	850
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			150	150	150	150
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte			150	150	150	150
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.090	6.700	5.500	3.000	3.000	3.100
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.480	4.500	4.000	1.500	1.500	1.600
** Strombezug der Straßenbeleuchtung						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.609	2.200	1.500	1.500	1.500	1.500
** Straßenbeleuchtungspauschale, Winterdienst, Straßenausbesserungen						
E11 Abschreibungen		1.170	3.310	3.310	3.310	3.310
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.170	3.310	3.310	3.310	3.310
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.090</b>	<b>7.870</b>	<b>8.810</b>	<b>6.310</b>	<b>6.310</b>	<b>6.410</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 6.090</b>	<b>- 7.670</b>	<b>- 7.610</b>	<b>- 5.110</b>	<b>- 5.310</b>	<b>- 5.410</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 6.090</b>	<b>- 7.670</b>	<b>- 7.610</b>	<b>- 5.110</b>	<b>- 5.310</b>	<b>- 5.410</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 6.090</b>	<b>- 7.670</b>	<b>- 7.610</b>	<b>- 5.110</b>	<b>- 5.310</b>	<b>- 5.410</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 6.660</b>	<b>- 6.700</b>	<b>- 5.500</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 3.100</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 6.660</u>	<u>- 6.700</u>	<u>- 5.500</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 3.100</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
541103	Buswartehallen	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung der Buswartehallen		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Benutzer		
Einwohner/-innen		
Schüler/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
bedarfsgerechtes ÖPNV-Angebot		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswartehallen:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2024</b>	<b>Vorjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	40	50	50	50	50
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	40	50	50	50	50
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000			
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		10.000			
	**2026: Reparatur der Bushaltestellenhäusschen (oben) (10.000 €)					
E11	Abschreibungen	140	150	150	150	150
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	140	150	150	150	150
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	28	40	40	50	50
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	28	40	40	50	50
	** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Index					
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28</b>	<b>180</b>	<b>190</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 28</b>	<b>- 140</b>	<b>- 10.140</b>	<b>- 140</b>	<b>- 150</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 28</b>	<b>- 140</b>	<b>- 10.140</b>	<b>- 140</b>	<b>- 150</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 28</b>	<b>- 140</b>	<b>- 10.140</b>	<b>- 140</b>	<b>- 150</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 28</b>	<b>- 40</b>	<b>- 10.040</b>	<b>- 40</b>	<b>- 50</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 28</b>	<b>- 40</b>	<b>- 10.040</b>	<b>- 40</b>	<b>- 50</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen, soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen

### Auftraggeber

Gemeinderat bzw. Ausschüsse

### Auftragsgrundlage

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Gemeinderates und der Ausschüsse

### Zielgruppe

EinwohnerInnen, Allgemeinheit

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.466	1.150	1.700	1.700	1.700	1.700
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.120	500	1.000	1.000	1.000	1.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	346	150	200	200	200	200
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto		500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		1.840	1.700	1.700	1.500	1.500
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		1.210	100	100	100	100
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		200	200	200		
539900 Sonstige Abschreibungen		430	1.400	1.400	1.400	1.400
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		250	250	250	250	250
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige ** Baumkontrollen lt. Baumkataster		250	250	250	250	250
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.466</b>	<b>3.240</b>	<b>3.650</b>	<b>3.650</b>	<b>3.450</b>	<b>3.450</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 2.466</b>	<b>- 3.240</b>	<b>- 3.650</b>	<b>- 3.650</b>	<b>- 3.450</b>	<b>- 3.450</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2.466</b>	<b>- 3.240</b>	<b>- 3.650</b>	<b>- 3.650</b>	<b>- 3.450</b>	<b>- 3.450</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.210	6.980	7.060	7.010	7.110
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Interne Leistungsverrechnung mit 114300,481000		7.210	6.980	7.060	7.010	7.110
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 7.210</b>	<b>- 6.980</b>	<b>- 7.060</b>	<b>- 7.010</b>	<b>- 7.110</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 2.466</b>	<b>- 10.450</b>	<b>- 10.630</b>	<b>- 10.710</b>	<b>- 10.460</b>	<b>- 10.560</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.313</b>	<b>- 8.610</b>	<b>- 8.930</b>	<b>- 9.010</b>	<b>- 8.960</b>	<b>- 9.060</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 1.313</b>	<b>- 8.610</b>	<b>- 8.930</b>	<b>- 9.010</b>	<b>- 8.960</b>	<b>- 9.060</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
552102	Hochwasserschutz	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt :	5521	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschluss Ortsgemeinderat

### Ziel

#### Sachziele:

Hochwasserschutz

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 552102 Hochwasserschutz:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			10.000	10.000		
** 2026/2027: Das Starkregen- und Hochwasservorsorgekonzept der OG Heddert soll umgesetzt werden.						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	10.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 10.000	- 10.000		
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			- 10.000	- 10.000		

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 552102 Hochwasserschutz:

### 30 Hochwasserschutz

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000	10.000		

**Maßnahmen 552102 Hochwasserschutz:**

**30 Hochwasserschutz**

		Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		- 10.000	- 10.000			
<b>VE - Auszahlungen</b>	<b>VE - Planjahr 2026</b>	<b>VE - Planjahr 2027</b>	<b>Anteil 2027</b>	<b>Anteil 2028</b>	<b>Anteil 2029</b>	<b>Anteil nach 2029</b>
VE-Auszahlungen	10.000		10.000			

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
553101	Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe mit baulichen Anlagen

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.000	6.000	5.000	5.000	5.000
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Kostenanteil an den ungedeckten laufenden Kosten des Friedhofs in Schillingen		3.000	6.000	5.000	5.000	5.000
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.000</b>	<b>6.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 3.000</b>	<b>- 6.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 3.000</b>	<b>- 6.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>		<b><u>- 3.000</u></b>	<b><u>- 6.000</u></b>	<b><u>- 5.000</u></b>	<b><u>- 5.000</u></b>	<b><u>- 5.000</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.272</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 6.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 1.272</u></b>	<b><u>- 3.000</u></b>	<b><u>- 6.000</u></b>	<b><u>- 5.000</u></b>	<b><u>- 5.000</u></b>	<b><u>- 5.000</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Errichtung, Unterhaltung und Betrieb des Dorfplatzes		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Ortsbildpflege		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 573108 Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	857	500	500	500	500	500
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	857	400	400	400	400	400
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		1.000	800	800	800	800
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		1.000	800	800	800	800
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>857</b>	<b>1.500</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 857</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.300</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 857</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.300</b>	<b>- 1.300</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.020	2.700	2.730	2.710	2.750
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		1.020	2.700	2.730	2.710	2.750
** Interne Leistungsverrechnung mit 114300.481000						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 1.020</b>	<b>- 2.700</b>	<b>- 2.730</b>	<b>- 2.710</b>	<b>- 2.750</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 857</b>	<b>- 2.520</b>	<b>- 4.000</b>	<b>- 4.030</b>	<b>- 4.010</b>	<b>- 4.050</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.352</b>	<b>- 1.520</b>	<b>- 3.200</b>	<b>- 3.230</b>	<b>- 3.210</b>	<b>- 3.250</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			45.000			

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 573108 Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Neuveranschlagung Das Wasser auf dem Dorfplatz entwässert nicht mehr richtig und bleibt stehen. Hier soll der Aufbau abgeschoben, Drainagen verlegt und die Decke wieder aufgebaut werden.			45.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			45.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 45.000			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.352</u>	<u>- 1.520</u>	<u>- 48.200</u>	<u>- 3.230</u>	<u>- 3.210</u>	<u>- 3.250</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Maßnahmen 573108 Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.):

#### 7 Dorfplatz:, Schaffung von Parkmöglichkeiten; Sanierungsmaßnahmen

	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 45.000				

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 4 | TH Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1142	Liegenschaften	114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke
		114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke
5551	Land- und Forstwirtschaft	555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)
		555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage)
5553	Kommunale Landwirtschaft und kommunaler Weinbau	555300	Landwirtschaftliche Grundstücke
5558	Agrarfördermaßnahmen	555800	Agrarfördermaßnahmen
5559	Feldwege, Wirtschaftswege	555900	Feldwege, Wirtschaftswege
5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)
		573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.)
5752	Tourismusförderung	575200	Tourismusförderung
6231	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen, für die auf Grund gesetzlicher Vorschriften oder einer Satzung Sonderrechnungen geführt werden	623101	Jagdgenossenschaften, Verwaltung

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Teilhaushalt: 4 TH Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		8.800	3.300	3.300	3.300	3.300
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.850		1.200	1.200	1.200	1.200
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.923	58.400	61.150	61.150	61.150	61.150
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.346	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E7	Sonstige laufende Erträge	49.480	75.000	45.000			
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.600</b>	<b>146.700</b>	<b>115.150</b>	<b>70.150</b>	<b>70.150</b>	<b>70.150</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.218	48.750	84.250	56.750	57.300	57.300
E11	Abschreibungen		20.170	18.430	18.780	17.030	17.030
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.582	15.240	14.310	14.410	14.565	14.665
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.800</b>	<b>84.160</b>	<b>116.990</b>	<b>89.940</b>	<b>88.895</b>	<b>88.995</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.800</b>	<b>62.540</b>	<b>- 1.840</b>	<b>- 19.790</b>	<b>- 18.745</b>	<b>- 18.845</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>61.800</b>	<b>62.540</b>	<b>- 1.840</b>	<b>- 19.790</b>	<b>- 18.745</b>	<b>- 18.845</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.010	4.190	4.250	4.210	4.280
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 3.010</b>	<b>- 4.190</b>	<b>- 4.250</b>	<b>- 4.210</b>	<b>- 4.280</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>61.800</b>	<b>59.530</b>	<b>- 6.030</b>	<b>- 24.040</b>	<b>- 22.955</b>	<b>- 23.125</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>64.075</b>	<b>75.000</b>	<b>9.100</b>	<b>- 8.560</b>	<b>- 9.225</b>	<b>- 9.395</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		65.000	72.000			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	14.586	82.000	3.000			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.586</b>	<b>147.000</b>	<b>75.000</b>			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	133	100.000	229.530	15.030		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>133</b>	<b>100.000</b>	<b>229.530</b>	<b>15.030</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.453</b>	<b>47.000</b>	<b>- 154.530</b>	<b>- 15.030</b>		
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>78.529</b>	<b>122.000</b>	<b>- 145.430</b>	<b>- 23.590</b>	<b>- 9.225</b>	<b>- 9.395</b>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

### Verbale Beschreibung

Verwaltung und Verwertung der bebauten Grundstücke (Gebäude) ohne besondere Nutzungswidmung

### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse

Verträge

### Zielgruppe

Nutzer/-innen

Bedarfsträger (Mieter, Pächter u. Nutzungsberechtigte)

### Ziel

#### Sachziele:

angemessene und wirtschaftliche Nutzung und Verwertung der Immobilien und baulichen Anlagen

Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen

Optimierung der Erträge

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395	2.050				
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	395	1.600				
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		200				
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		250				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		400				
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige		300				
568100 Grundsteuer		100				
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>395</b>	<b>2.450</b>				
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 395</b>	<b>- 2.450</b>				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 395</b>	<b>- 2.450</b>				
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 395</b>	<b>- 2.450</b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>319</b>	<b>- 2.450</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			15.000			

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau **2026: Für das neuangeschafte Feuerwehrfahrzeug durch den Förderverein soll ein Carport errichtet werden. Dies wird in Zusammenarbeit mit dem Förderverein und der OG Heddert geschehen. Die OG Heddert wird in diesem Projekt als Bauherr auftreten. Die Kostenverteilung übernimmt hauptsächlich der Förderverein, die OG Heddert unterstützt den Bau des Carports i. H. v. 15.000 €.  Der Bau des Unterstandes wird durch ausgebildete Zimmerleute durchgeführt. Der Unterstand wird an der einen Seite an das vorhandene Feuerwehrhaus angeschlagen. Die Grundkonstruktion erfolgt mit 12/12 Konstruktionsvollholz. Das Dach wird ein Flachdach, damit der Unterstand größentechnisch an das Bestandsgebäude passt. Die Abdichtung erfolgt mit einer EPDM Folie (genauso, wie beim Bestandsgebäude). Die Wände werden mit Boden Deckel Schalung verkleidet, damit es sich optimal in das Ortsbild einfügt.			15.000			
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000			
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 15.000			
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>319</u>	<u>- 2.450</u>	<u>- 15.000</u>			

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

37 Übertragung Feuerwehrgerätehaus (Anbau) in Eigentum der VG						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 15.000</b>					

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Verwaltung und Verwertung unbebauter, nicht landwirtschaftlich nutzbarer, Grundstücke ohne besondere Nutzungswidmung.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse Verträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Nutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
angemessene und wirtschaftliche Nutzung und Verwertung der Liegenschaften Optimierung der Erträge		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:</b>							
<b>Bezeichnung</b>		<b>Ergebnis Vorvorjahr 2024</b>	<b>Vorjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Planjahr 2029</b>
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte 441200 <i>Mieten und Pachten</i> ** Landpacht	440 440	400 400	450 450	450 450	450 450	450 450
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442440 <i>Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden</i> ** Glascontainerstandort		600 600	600 600	600 600	600 600	600 600
E7	Sonstige laufende Erträge 461120 <i>Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i> ** Verkauf Baugrundstücke 462800 <i>Jagd pachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden (nicht mehr verwenden neu 441200)</i>	49.480 41.158 8.323	75.000 75.000	45.000 45.000			
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.920</b>	<b>76.000</b>	<b>46.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 522000 <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i> ** mit Anpassung Gebührenerhöhung	813 813	450 450	1.500 1.500	1.500 1.500	2.000 2.000	2.000 2.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen 562590 <i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige</i> ** Baumkontrollen lt. Baumkataster 568100 <i>Grundsteuer</i>	343 203 140	370 200 170	500 200 300	500 200 300	500 200 300	500 200 300
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.156</b>	<b>820</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.765</b>	<b>75.180</b>	<b>44.050</b>	<b>- 950</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>48.765</b>	<b>75.180</b>	<b>44.050</b>	<b>- 950</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>48.765</b>	<b>75.180</b>	<b>44.050</b>	<b>- 950</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>48.683</b>	<b>75.180</b>	<b>44.050</b>	<b>- 950</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	14.183	82.000	3.000			

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
688900 <i>Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)</i> <i>** 2026: Wird mit dem Verkauf von einem Baugrundstück gerechnet. Es stehen noch insgedamt zwei Baugrundstücke zum Verkauf zur Verfügung.</i>	14.183	82.000	3.000			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.183</b>	<b>82.000</b>	<b>3.000</b>			
F29 <i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>			25.000	10.000		
785100 <i>Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> <i>** 2026/2027: unvorhergesehener Grunderwerb (10.000)</i>			10.000	10.000		
785710 <i>Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto</i> <i>** 2026: Bepflanzung einer Ausgleichsfläche (15.000 €) Planung 2.000 €</i> <i>Landschaftsgärtner + Bäume 13.000 €</i>			15.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>25.000</b>	<b>10.000</b>		
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.183</b>	<b>82.000</b>	<b>- 22.000</b>	<b>- 10.000</b>		
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b>62.866</b>	<b>157.180</b>	<b>22.050</b>	<b>- 10.950</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

### 5 Allg. Grundvermögen

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 10.000</b>	<b>- 10.000</b>			

### 13 Bepflanzung der Ausgleichsflächen

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 15.000</b>				

**Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:**

**17 Verkauf von Baugrundstücken**

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.000</b>				

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Land- und Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

### Verbale Beschreibung

Das Landeswaldgesetz bindet alle Waldbesitzer an die Ziele der Erhaltung, des Schutzes und der Pflege des Waldes zur Erhaltung seiner Schutzwirkung für die Umwelt und seiner Erholungswirkung für die Menschen. - Die Ortsgemeinde bewirtschaftet und pflegt ihren Waldbesitz nach den Regelungen im Landeswaldgesetz auf Grundlage einer 10-jährigen Betriebsplanung und jährlicher Wirtschaftspläne. Die Beförderung erfolgt im Verbund des Forstreviers Saarburg-Tobiashaus durch staatliche Bedienstete unter Leitung durch das staatliche Gemeinschaftsforstamt Saarburg. - Die Bewirtschaftung und Pflege umfasst im wesentlichen die Erschließung des Waldes insbesondere durch die Unterhaltung des umfangreichen Wegenetzes einschließlich der Neuanlage bei Bedarf, die Produktion von Holz und anderen Walderzeugnissen, die Anlage von Baumkulturen, die Bestandspflege und Waldschutzmaßnahmen.

### Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz  
Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse  
Landeswaldgesetz  
Forstbetriebspläne  
Wirtschaftspläne

### Zielgruppe

Einwohner/-innen

### Ziel

#### Sachziele:

Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.100				
414410 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund		4.100				
** Förderungen						
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.468	45.000	50.200	50.200	50.200	50.200
441100 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerbl. Tätigkeiten)	63.468	45.000	50.200	50.200	50.200	50.200
** Holzverkauf						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	990	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	990	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
** Waldwildschadensverhütungspauschale						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.458</b>	<b>50.300</b>	<b>51.400</b>	<b>51.400</b>	<b>51.400</b>	<b>51.400</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.244	37.200	40.250	40.250	40.300	40.300
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	5.939	4.500	5.200	5.200	5.200	5.200
** Betriebskostenbeitrag (Staatlicher Revierdienst)						
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	765					
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.401	2.700	4.450	4.450	4.500	4.500
** Sachaufwand						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	29.139	30.000	30.600	30.600	30.600	30.600
** Unternehmereinsatz						
E11 Abschreibungen		600	350	700	700	700
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		600	350	700	700	700
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.377	2.360	3.410	3.410	3.415	3.415
564190 Versicherungsbeiträge	195	110	110	110	115	115
** Waldbrandversicherung						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** BG-Beitrag, LWK-Beitrag	2.507	1.550	2.600	2.600	2.600	2.600
568100 Grundsteuer	675	700	700	700	700	700
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.620</b>	<b>40.160</b>	<b>44.010</b>	<b>44.360</b>	<b>44.415</b>	<b>44.415</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.838</b>	<b>10.140</b>	<b>7.390</b>	<b>7.040</b>	<b>6.985</b>	<b>6.985</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>21.838</b>	<b>10.140</b>	<b>7.390</b>	<b>7.040</b>	<b>6.985</b>	<b>6.985</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>21.838</b>	<b>10.140</b>	<b>7.390</b>	<b>7.040</b>	<b>6.985</b>	<b>6.985</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>17.274</b>	<b>10.740</b>	<b>7.740</b>	<b>7.740</b>	<b>7.685</b>	<b>7.685</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			3.530	3.530		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Zaunneubau 2027: Zaunneubau			3.530	3.530		
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>3.530</b>	<b>3.530</b>		
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 3.530</b>	<b>- 3.530</b>		
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>17.274</b>	<b>10.740</b>	<b>4.210</b>	<b>4.210</b>	<b>7.685</b>	<b>7.685</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):

31 forstwirtschaftliche Maßnahmen						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.530	3.530				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 3.530</b>	<b>- 3.530</b>				

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage)	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Land- und Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse Landeswaldgesetz Forstbetriebspläne Forstwirtschaftspläne		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 555170 Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.016	10.000	10.500	10.500	10.500	10.500
441200 Mieten und Pachten	10.016	10.000	10.500	10.500	10.500	10.500
** Jagdpachteinnahmen						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.016</b>	<b>10.000</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.996	1.000	4.500	4.500	4.500	4.500
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.002	1.000	1.050	1.050	1.050	1.050
** Verwaltungskostenbeitrag (10 % der Jagdpacht)						
525900 Kostenerstattungen an Sonstige	8.994		3.450	3.450	3.450	3.450
** Der Überschuss des Haushaltsjahres wird (vorläufig) der Rücklage der Jagdgenossenschaft zugeführt, damit die Gelder haushaltsrechtlich weiter verfügbar bleiben. Nach Beschluss durch die Genossenschaftsversammlung erfolgt die endgültige Verbuchung gem. beschlossenen Verwendungszweck (aus dem Rücklagenkonto).						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	20	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		1.000				
563900 Geschäftsaufwendungen - Sonstige	20	2.300	500	500	500	500
** Geschäftsausgaben des Jagdvorstandes, z.B. Verpflegungskosten während Versammlungen, Aktualisierung Jagdkataster etc.						
569400 Aufwendungen für Schadensfälle		3.000				
569700 Auszahlung von Pachtanteilen, und zwar Jagdpachtanteile, Fischereipachtanteile		2.700	5.500	5.500	5.500	5.500
** Reinerlösauszahlungen an Jagdgenossen (insbesondere Gehöferschaften und Ortsgemeinde)						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.016</b>	<b>10.000</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>	<b>10.500</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>						

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 555170 Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage):**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.976					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>8.976</u>					

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Herstellung und Unterhaltung des gemeindlichen Wirtschaftswegenetzes

### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse

### Zielgruppe

Grundstückseigentümer/-innen  
Nutzer/-innen  
Landwirtschafts- und Weinbaubetriebe

### Ziel

#### Sachziele:

Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit  
Förderung der ländlichen Entwicklung  
Schaffung und Erhaltung eines bedarfsdeckenden landwirtschaftlichen Wegenetzes  
Unterhaltung und Pflege von Wegen

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		2.500 2.500	1.550 1.550	1.550 1.550	1.550 1.550	1.550 1.550
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.500</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>	<b>1.550</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	195 195	250 250	250 250	250 250	250 250	250 250
E11 Abschreibungen 535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		15.130 15.130	13.880 13.880	13.880 13.880	13.880 13.880	13.880 13.880
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>195</b>	<b>15.380</b>	<b>14.130</b>	<b>14.130</b>	<b>14.130</b>	<b>14.130</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 195</b>	<b>- 12.880</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 195</b>	<b>- 12.880</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 195</b>	<b>- 12.880</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>	<b>- 12.580</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.248</b>	<b>- 250</b>	<b>- 250</b>	<b>- 250</b>	<b>- 250</b>	<b>- 250</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 681741 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund ** MIP-Förderung (max. 60 %) Die OG Heddert wird die Maßnahme mit einer Förderung i. H. v. 40 % umsetzen. Die maximale Förderung beträgt 60 %.		65.000	72.000 72.000			
681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land ** Förderung DLR (65%)		65.000				
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen 685300 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	403 403					

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>403</b>	<b>65.000</b>	<b>72.000</b>			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	133	100.000	180.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	133					
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau		100.000				
** 2024: Planung 2025: Baukosten (geschätzt)						
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			180.000			
** 2026: Erneuerung Wirtschaftswegbrücke bei Hinzenburg und Hedderter Mühle Aktuell ist die Wirtschaftswegbrücke wegen Verkehrssicherheitspflicht gesperrt. Eine Erneuerung der Wirtschaftswegbrücke erfolgt nur, wenn die OG Heddert eine Förderung von mindestens 40 % für diese Maßnahme erhält. Eine Kostenbeteiligung der OG Ollmuth und Hinzenburg ist noch zu klären. Nach Erneuerung der Wirtschaftswegbrücke geht diese ins Eigentum der OG Heddert über.						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>133</b>	<b>100.000</b>	<b>180.000</b>			
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>270</b>	<b>- 35.000</b>	<b>- 108.000</b>			
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<b>3.518</b>	<b>- 35.250</b>	<b>- 108.250</b>	<b>- 250</b>	<b>- 250</b>	<b>- 250</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Maßnahmen 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

#### 38 Brücke Wirtschaftsweg Hinzenburger Mühle

	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 108.000</b>				

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
573102	Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Betrieb und Unterhaltung Bürgerhaus		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
Benutzungsordnung		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsräume		
<b>Qualitätsziele</b>		
Optimierung des wirtschaftlichen Ergebnisses durch Ertragsverbesserung und Kostenbegrenzung		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.200	1.750	1.750	1.750	1.750
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		2.200	1.750	1.750	1.750	1.750
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.850		1.200	1.200	1.200	1.200
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	1.850		1.200	1.200	1.200	1.200
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.000				
441200 Mieten und Pachten		3.000				
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.356	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Kostenerstattung von der Verbandsgemeinde für die anteiligen Heizungskosten im Feuerwehrgerätehaus	1.356	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.206</b>	<b>7.900</b>	<b>5.650</b>	<b>5.650</b>	<b>5.650</b>	<b>5.650</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.576	7.800	37.750	10.250	10.250	10.250
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** steigende Kosten f. Strom, Heizung, Abfall	6.903	6.600	8.500	8.500	8.500	8.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** 2026: Digitale Thermostate (2.500 €) Wandgestaltung mit Akustikopaneele im Haus Helena (25.000 €)	602	500	28.500	1.000	1.000	1.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** vorsorglicher Ansatz		500	500	500	500	500
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Schornsteinfegergebühren, Überprüfung Feuerlöscher	71	200	250	250	250	250
E11 Abschreibungen		4.440	4.200	4.200	2.450	2.450
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.430	2.450	2.450	2.450	2.450

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		760				
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.250	1.750	1.750		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.561	2.850	4.100	4.200	4.350	4.450
562600 Vertragsl. Wartung	221	350	350	350	400	400
** Wartung Gastank, Heizungsanlage						
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten	503	300	550	550	550	550
** Internet u. Telefon						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.837	2.200	3.200	3.300	3.400	3.500
** Beitragserhöhung 10% plus 3,4% Index						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.136	15.090	46.050	18.650	17.050	17.150
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.931	- 7.190	- 40.400	- 13.000	- 11.400	- 11.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 7.931	- 7.190	- 40.400	- 13.000	- 11.400	- 11.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.010	4.190	4.250	4.210	4.280
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		3.010	4.190	4.250	4.210	4.280
** Interne Leistungsverrechnung mit 114300.481000						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 3.010	- 4.190	- 4.250	- 4.210	- 4.280
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 7.931	- 10.200	- 44.590	- 17.250	- 15.610	- 15.780
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 14.142	- 7.960	- 42.140	- 14.800	- 14.910	- 15.080
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			6.000	1.500		
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto				1.500		
** 2027: Anschaffung eines Saug- und Wischroboter für das Bürgerhaus						
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			6.000			
** 2026: Erstmögliche Einrichtung des Jugendraum in Heddert vorraussichtlicher Zuschuss entweder von Kreis ca. 50 % oder/und vom Land bis zu 5.000 € auf 3 Jahre verteilt						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			6.000	1.500		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 6.000	- 1.500		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 14.142	- 7.960	- 48.140	- 16.300	- 14.910	- 15.080

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):

34 Ersteinrichtung Jugendraum	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 6.000			

**Maßnahmen 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):**

**36 Beschaffung Ausstattungsgegenstände**

	Ansatz des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.500		
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 1.500</b>		

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
575200	Tourismusförderung	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5752	Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde zahlt jährlich einen Mitgliedsbeitrag an Erholungsgebiet Hochwald e. V. und Hochwald-Ferienland e. V.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
Touristen		
Tourismusbetriebe		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung des Fremdenverkehrs		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	282	260	300	300	300
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeiträge Erholungsgebiet Hochwald e.V. u. Hochwald Ferienland e.V.	282	260	300	300	300
E15	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>282</b>	<b>260</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
E16	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 282</b>	<b>- 260</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
E19	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
E20	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 282</b>	<b>- 260</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
E21	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E22	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
E23	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 282</b>	<b>- 260</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
F23	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 282</b>	<b>- 260</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
F27	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F32	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F33	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F34	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 282</b>	<b>- 260</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 5 | Zentrale Finanzleistungen

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Leistung</b>	<b>Bezeichnung</b>
6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
9999	Dummy	999999	Dummy

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

lfd. 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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	218.964	222.520	248.300	255.200	261.500	269.700
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	110.197	111.000	131.300	131.300	131.300	131.300
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>329.161</b>	<b>333.520</b>	<b>379.600</b>	<b>386.500</b>	<b>392.800</b>	<b>401.000</b>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	247.481	248.000	275.650	281.150	286.650	292.150
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>247.481</b>	<b>248.000</b>	<b>275.650</b>	<b>281.150</b>	<b>286.650</b>	<b>292.150</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.679</b>	<b>85.520</b>	<b>103.950</b>	<b>105.350</b>	<b>106.150</b>	<b>108.850</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.145	450	3.700	3.200	2.700	2.200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		5.100	350	950	1.400	1.400
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>4.145</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>85.824</b>	<b>80.870</b>	<b>107.300</b>	<b>107.600</b>	<b>107.450</b>	<b>109.650</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>85.824</b>	<b>80.870</b>	<b>107.300</b>	<b>107.600</b>	<b>107.450</b>	<b>109.650</b>
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	213.872	222.520	248.300	255.200	261.500	269.700
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	110.197	111.000	131.300	131.300	131.300	131.300
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>324.069</b>	<b>333.520</b>	<b>379.600</b>	<b>386.500</b>	<b>392.800</b>	<b>401.000</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	243.567	248.000	275.650	281.150	286.650	292.150
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>243.567</b>	<b>248.000</b>	<b>275.650</b>	<b>281.150</b>	<b>286.650</b>	<b>292.150</b>

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Heddert

## Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 9b  
(zu § 4 Abs. 9 und 11 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

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
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.502</b>	<b>85.520</b>	<b>103.950</b>	<b>105.350</b>	<b>106.150</b>	<b>108.850</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.316	450	3.700	3.200	2.700	2.200
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		5.100	350	950	1.400	1.400
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>4.316</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>84.818</b>	<b>80.870</b>	<b>107.300</b>	<b>107.600</b>	<b>107.450</b>	<b>109.650</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>84.818</b>	<b>80.870</b>	<b>107.300</b>	<b>107.600</b>	<b>107.450</b>	<b>109.650</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>84.818</u></b>	<b><u>80.870</u></b>	<b><u>107.300</u></b>	<b><u>107.600</u></b>	<b><u>107.450</u></b>	<b><u>109.650</u></b>
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten		45.000	240.490	46.750	305	4.485
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten		179.680	100	500	800	800
95.	Saldo		- 134.680	240.390	46.250	- 495	3.685

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2026 / 2027

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt :	6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

### Verbale Beschreibung

Die Ortsgemeinde finanziert sich überwiegend aus Steuern und allgemeinen Zuweisungen. Gleichzeitig hat sie im Rahmen des Finanzausgleichs verschiedene Umlagen zu entrichten. -

Steuereinnahmen: Grundsteuer A und B, Gewbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer -

Allgemeine Zuweisungen: Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG -

Umlagelasten: Gewerbesteuerumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

### Auftraggeber

Land Rheinland-Pfalz

Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Haushaltssatzung

Kommunalabgabengesetz (KAG)

Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG)

### Zielgruppe

Produkte des Haushaltes

### Ziel

#### Sachziele:

Abgabenerhebung nach gesetzlichen Vorgaben

Finanzverwaltung nach Vorgaben des Gesetzgebers und der Gremien

ordnungsgemäße Ermittlung und Verwaltung der Umlagen

ordnungsgemäße Verwaltung der Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich

zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	218.964	222.520	248.300	255.200	261.500	269.700
401100 Grundsteuer A	1.994	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
** gem. JHV 2026						
401200 Grundsteuer B	27.481	27.000	33.000	33.000	33.000	33.000
** gem. JHV 2026						
401310 Gewbesteuer	13.973	8.000	23.000	23.000	23.000	23.000
** gem. JHV 2025/2026 und Änderungsveranlagungen 2025						
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	152.383	165.050	167.700	173.600	179.200	187.300
** 0,0000682 v. geschätzter Masse von 2.459 Mio. € (2026), 2.546 Mio. € (2027), 2.628 Mio. € (2028), 2.747 Mio. € (2029)						
lt. Steuerschätzung Oktober 2025						
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.950	2.020	2.400	3.000	3.200	2.800
** 0,00005583 v. geschätzter Masse von 427 Mio. € (Jahr 2026), 526 Mio. € (Jahr 2027), 580 Mio. € (Jahr 2028), 507 Mio. € (Jahr 2029)						
lt. Steuerschätzung Oktober 2025						
403300 Hundesteuer	1.065	1.100	1.300	1.300	1.300	1.300
** gem. JHV 2026						
405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich	20.118	17.350	17.400	17.800	18.300	18.800
** 0,0000682 v. geschätzter Masse von 255 Mio. € (2026) / 261 Mio. € (2027) / 269 Mio. € (2028) / 276 Mio. € (2029)						
lt. Steuerschätzung Oktober 2025						
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	110.197	111.000	131.300	131.300	131.300	131.300
411110 Schlüsselzuweisungen A	94.959	96.200	102.800	102.800	102.800	102.800
411120 Schlüsselzuweisungen B	15.238	14.800	28.500	28.500	28.500	28.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	329.161	333.520	379.600	386.500	392.800	401.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	247.481	248.000	269.050	274.150	279.650	285.150
543100 Gewerbesteuerumlage ** Umlagesatz 35 % des Grundbetrages (Gewerbesteueraufkommen: 380 %)	1.158	700	2.150	2.150	2.150	2.150
544200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden- und Gemeindeverbände ** VG-Umlage (36 %) = 118.600 € Kreisumlage (45 %) = 148.300 € v. Umlagemasse 2026 i. H. v. 329.349 €	246.323	247.300	266.900	272.000	277.500	283.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	247.481	248.000	269.050	274.150	279.650	285.150
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	81.679	85.520	110.550	112.350	113.150	115.850
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	81.679	85.520	110.550	112.350	113.150	115.850
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>81.679</u>	<u>85.520</u>	<u>110.550</u>	<u>112.350</u>	<u>113.150</u>	<u>115.850</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	80.502	85.520	110.550	112.350	113.150	115.850
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>80.502</u>	<u>85.520</u>	<u>110.550</u>	<u>112.350</u>	<u>113.150</u>	<u>115.850</u>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026 / 2027

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Zinserträge und -aufwendungen / -einzahlungen und -auszahlungen - Tilgungsleistungen		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
Verträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Produkte des Haushaltes		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel		

<b>Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E17</b>	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.145	450	3.700	3.200	2.700	2.200
	471431 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Liquidität ** Zinsen aus liquiden Mitteln	4.050		3.500	3.000	2.500	2.000
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO) **	95	450	200	200	200	200
<b>E18</b>	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		5.100	350	950	1.400	1.400
	575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken ** Zinsen gepl. Kreditneuaufnahme 2026/27		5.000	150	750	1.200	1.200
	579100 Sonstige Zinsaufwendungen und Finanzaufwendungen, aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) ** Gewerbesteuererstattungszinsen		100	200	200	200	200
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>4.145</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.145</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>4.145</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
92.	Saldo						

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.316	450	3.700	3.200	2.700	2.200
671431	Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - für Liquiditätskredite	4.221		3.500	3.000	2.500	2.000
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	95	450	200	200	200	200
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		5.100	350	950	1.400	1.400
775110	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken ** Zinsen gepl. Kreditneuaufnahme 2024/25		5.000	150	750	1.200	1.200
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) ** Gewerbesteuererstattungszinsen		100	200	200	200	200
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>4.316</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>4.316</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>4.316</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>4.316</b>	<b>- 4.650</b>	<b>3.350</b>	<b>2.250</b>	<b>1.300</b>	<b>800</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		45.000	170.530	33.000		
692531	Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr ** geplante Kreditaufn. 2026 2027		45.000	170.530	33.000		
F36	Tilgung von Investitionskrediten		83.500	100	500	800	800
792511	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) ** 2026 / 2027 ordentl. Tilgung 100 € / 500 €		83.500	100	500	800	800
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>- 38.500</b>	<b>170.430</b>	<b>32.500</b>	<b>- 800</b>	<b>- 800</b>
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			69.960	13.750	305	4.485
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)			69.960	13.750	305	4.485
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		96.180				
794440	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)		96.180				
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse		- 96.180	69.960	13.750	305	4.485
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>- 134.680</b>	<b>240.390</b>	<b>46.250</b>	<b>- 495</b>	<b>3.685</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>		<b>- 134.680</b>	<b>240.390</b>	<b>46.250</b>	<b>- 495</b>	<b>3.685</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	4.316	- 88.150	3.250	1.750	500	
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	4.316	- 139.330	243.740	48.500	805	4.485
92.	Saldo						

## Stellenplan Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

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

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
			Soll Haushalts- jahr 2027	Soll Haushalts- jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	8
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>A. Verwaltung</b>							
<b>Teilhaushalt: (1) TH Zentrale Verwaltung</b>							
<b>Beamte</b>							
Ortsbürgermeister	KomAEVO		1,000	1,000	0,000	0,000	Ortsbürgermeister Ortsbürgermeister
Ortsbürgermeister	KomAEVO		0,000	0,000	1,000	1,000	
<i>Summe Beamte Teilhaushalt (1)</i>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	

## Investitionsmaßnahmen - Übersicht 2026

Maßnahmen		Aus- zahlungen	Finanzierung			
			Beiträge	Zuweisungen/ Zuschüsse	Verkaufs- erlöse	Kredite
			€	€	€	€
114201.37	Liegenschaften unbebaute Grundstücke - Errichtung Unterstand Feuerwehrfahrzeug	15.000				15.000
114202.5	allgemeiner Grunderwerb außerhalb der Flurbereinigung	10.000				10.000
114202.13	Bepflanzung der Ausgleichsflächen	18.500				18.500
114202.14	Verkauf von Baugrundstücken			3.000		-3.000
114300.6	Bauhof - Arbeitsgeräte Erst- u. Ersatzbeschaffungen	2.000				2.000
365200.16	Kindergarten - Abrechnungen durchgeführter Investitionen Kindergarten Schillingen	10.000				10.000
541101.4	Neubaugelände "In den Wirzbruchgärten" Erschließungsmaßnahme 1. + 2. BA			36.000		-36.000
552102.30	Hochwasserschutz	10.000				10.000
555100.31	Kommunale Forstwirtschaft - Forstwirtschaftliche Maßnahmen	3.530				3.530
555900.38	Erneuerung Wirtschaftswegebücke Hinzenburger/Hedderter Mühle	180.000		72.000		108.000
573102.34	allg. Einrichtungen (Bürgerhaus) - Jugendraum	6.000				6.000
573108.7	sonstige allg. Einrichtungen - Dorfplatz	45.000				45.000
541101.1010	Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit	10.000				10.000
	<b>Summe</b>	310.030	0	72.000	39.000	199.030
	Einsatz liquider Mittel					25.000
	<b>Kreditsumme</b>					174.030

## Investitionsmaßnahmen - Übersicht 2027

Maßnahmen		Aus- zahlungen	Finanzierung			
			Beiträge	Zuweisungen/ Zuschüsse	Verkaufs- erlöse	Kredite
			€	€	€	€
114202.5	allgemeiner Grunderwerb außerhalb der Flurbereinigung	10.000				10.000
114300.6	Bauhof - Arbeitsgeräte Erst- u. Ersatzbeschaffungen	2.000				2.000
365200.16	Kindergarten - Neugestaltung des Zugangsbereichs Kindergarten Schillingen	10.000				10.000
366103.2	Kinderspielplatz - Betriebsausstattung	3.000				3.000
555100.31	Kommunale Forstwirtschaft - Forstwirtschaftliche Maßnahmen	3.530				3.530
552102.30	Hochwasserschutz	10.000				10.000
573102.36	allg. Einrichtungen (Bürgerhaus) - Beschaffung Saug-/Wischroboter	1.500				1.500
541101.1010	Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit	10.000				10.000
	<b>Summe</b>	50.030	0	0	0	50.030
	Einsatz liquider Mittel					17.030
	<b>Kreditsumme</b>					33.000

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>114201</b>	<b>Liegenschaften bebaute Grundstücke</b>											
<b>37</b>	<b>Übertragung Feuerwehrrgerätehaus (Anbau) in Eigentum der VG</b>											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			15.000						
<i>Bemerkung: 2026: Für das neuangeschaffte Feuerwehrrfahrzeug durch den Förderverein soll ein Carport errichtet werden. Dies wird in Zusammenarbeit mit dem Förderverein und der OG Heddert geschehen. Die OG Heddert wird in diesem Projekt als Bauherr auftreten. Die Kostenverteilung übernimmt hauptsächlich der Förderverein, die OG Heddert unterstützt den Bau des Carports i. H. v. 15.000 €.</i>												
<i>Der Bau des Unterstandes wird durch ausgebildete Zimmerleute durchgeführt. Der Unterstand wird an der einen Seite an das vorhandene Feuerwehrrhaus angeschlagen. Die Grundkonstruktion erfolgt mit 12/12 Konstruktionsvollholz. Das Dach wird ein Flachdach, damit der Unterstand größentechnisch an das Bestandsgebäude passt. Die Abdichtung erfolgt mit einer EPDM Folie (genauso, wie beim Bestandsgebäude). Die Wände werden mit Boden Deckel Schalung verkleidet, damit es sich optimal in das Ortsbild einfügt.</i>												
	<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>15.000</b>						
	<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>15.000</b>						
<b>114202</b>	<b>Liegenschaften unbebaute Grundstücke</b>											
<b>5</b>	<b>Allg. Grundvermögen</b>											
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke			10.000				10.000		
<i>Bemerkung: 2026/2027: unvorhergesehener Grunderwerb (10.000)</i>												
	<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>10.000</b>					<b>10.000</b>	
	<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>10.000</b>					<b>10.000</b>	

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>114202</b>	<b>Liegenschaften unbebaute Grundstücke</b>										
<b>13</b>	<b>Bepflanzung der Ausgleichsflächen</b>										
785710 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	085900 Sonstige Pflanzungen			18.500						
<i>Bemerkung: 2026: Bepflanzung einer Ausgleichsfläche (18.500 €) Planung 2.000 € Landschaftsgärtner + Bäume 16.500 €</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>18.500</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>18.500</b>						
<b>114202</b>	<b>Liegenschaften unbebaute Grundstücke</b>										
<b>17</b>	<b>Verkauf von Baugrundstücken</b>										
688900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	143900 Grundstücke und baul. Anlagen zum Verkauf	14.183	82.000	3.000						
<i>Bemerkung: 2026: Wird mit dem Verkauf von einem Baugrundstück gerechnet. Es stehen noch insgedamt zwei Baugrundstücke zum Verkauf zur Verfügung.</i>											
<b>Gesamteinzahlungen:</b>			<b>14.183</b>	<b>82.000</b>	<b>3.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>			<b>- 14.183</b>	<b>- 82.000</b>	<b>- 3.000</b>						

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>114300</b>		<b>Bauhof</b>										
<b>6</b>		<b>Arbeitsgeräte: Erstbeschaffungen u. Ersatzbeschaffungen</b>										
	785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	072900 Maschinen und technische Anlagen -Sonstige									2.000
	<i>Bemerkung: 2027: Anschaffung für Maschinen</i>											
	785710 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	082100 Betriebsausstattung				2.000					
	<i>Bemerkung: 2026: Anschaffungen Baustellenabspernung/Straßenabspernung</i>											
		<b>Gesamtauszahlungen:</b>										<b>2.000</b>
		<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>										<b>2.000</b>

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 4 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>365200</b>	<b>Kindergarten</b>											
<b>16</b>	<b>Umbau / Sanierung Kindergarten Schillingen</b>											
784400	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400	019090 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenst - Sonstige			10.000		10.000				
<i>Bemerkung: 2026: Abrechnung früheren Investition 2020 - 2024 der Kita Schillingen (Kostenbeteiligung Heddert 20 %) 2027: Neugestaltung des Zugangsbereiches der Kita Schillingen (Kostenbeteiligung Heddert 20 %)</i>												
<b>Gesamtauszahlungen:</b>						<b>10.000</b>		<b>10.000</b>				
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>						<b>10.000</b>		<b>10.000</b>				
<b>366103</b>	<b>Kinderspielplätze</b>											
<b>2</b>	<b>Betriebsausstattung Kinderspielplatz</b>											
785710	Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710	082100 Betriebsausstattu ng	6.365				3.000				
<i>Bemerkung: 2027: Neuanschaffung Wackelpfad</i>												
<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>6.365</b>				<b>3.000</b>				
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>6.365</b>				<b>3.000</b>				

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 5 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>											
<b>4</b>	<b>Neubaugebiet "In den Wirzbruchgärten" Erschließungsmaßnahme 1. + 2. BA</b>											
	682650	Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650	Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.453	16.000				
	<i>Bemerkung: Erschließungsbeiträge (Straßenbau)</i>											
	682651	Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich (Kanal- u. Wasserleitung)	682651	Anzahlungen für Beiträge - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich (Kanal- u. Wasserleitung)	233210	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Kanal- u. Wasserleitung)	23.226	20.000				
	<i>Bemerkung: Kanal- und Wasserbaubeiträge</i>											
				<b>Gesamteinzahlungen:</b>			<b>41.679</b>	<b>36.000</b>				
				<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>			<b>- 41.679</b>	<b>- 36.000</b>				
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>											
<b>1010</b>	<b>Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>											
	785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100	Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	10.000	10.000			10.000	
	<i>Bemerkung: vorsorglicher Ansatz</i>											
				<b>Gesamtauszahlungen:</b>			<b>10.000</b>	<b>10.000</b>			<b>10.000</b>	
				<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>			<b>10.000</b>	<b>10.000</b>			<b>10.000</b>	

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 6 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>552102</b>	<b>Hochwasserschutz</b>										
<b>30</b>	<b>Hochwasserschutz</b>										
<i>VE - Aufteilung auf die Jahre</i>											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			10.000	10.000			10.000		
<i>Bemerkung: 2026/2027: Das Starkregen- und Hochwasservorsorgekonzept der OG Heddert soll umgesetzt werden.</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>10.000</b>	<b>10.000</b>			<b>10.000</b>		
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>10.000</b>				<b>10.000</b>		
<hr/>											
<b>555100</b>	<b>Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)</b>										
<b>31</b>	<b>forstwirtschaftliche Maßnahmen</b>										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			3.530				3.530		
<i>Bemerkung: 2026: Zaunneubau 2027: Zaunneubau</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>3.530</b>				<b>3.530</b>		
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>3.530</b>				<b>3.530</b>		
<hr/>											
<b>555900</b>	<b>Feldwege, Wirtschaftswege</b>										
<b>14</b>	<b>Ausbau von Wirtschaftswegen (außerhalb der Flurbereinigung)</b>										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	100.000								
<i>Bemerkung: 2024: Planung 2025: Baukosten (geschätzt)</i>											

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 7 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>100.000</b>							
681742	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	681742	233100	65.000								
		Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen									
<i>Bemerkung: Förderung DLR (65%)</i>												
<b>Gesamteinzahlungen:</b>					<b>65.000</b>							
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>35.000</b>							
<b>555900</b>	<b>Feldwege, Wirtschaftswege</b>											
<b>38</b>	<b>Brücke Wirtschaftsweg Hinzenburger Mühle</b>											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096200			180.000						
		Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	Anlagen im Bau									
<i>Bemerkung: 2026: Erneuerung Wirtschaftswegbrücke bei Hinzenburg und Hedderter Mühle Aktuell ist die Wirtschaftswegbrücke wegen Verkehrssicherheitspflicht gesperrt. Eine Erneuerung der Wirtschaftswegbrücke erfolgt nur, wenn die OG Heddert eine Förderung von mindestens 40 % für dies Maßnahme erhält. Eine Kostenbeteiligung der OG Ollmuth und Hinzenburg ist noch zu klären. Nach Erneuerung der Wirtschaftswegbrücke geht diese ins Eigentum der OG Heddert über.</i>												
<b>Gesamtauszahlungen:</b>						<b>180.000</b>						
681741	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Bund	681741	233100			72.000						
		Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Bund	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen									
<i>Bemerkung: MIP-Förderung (max. 60 %) Die OG Heddert wird die Maßnahme mit einer Förderung i. H. v. 40 % umsetzen. Die maximale Förderung beträgt 60 %.</i>												
<b>Gesamteinzahlungen:</b>						<b>72.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>						<b>108.000</b>						

# Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 8 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>573102</b>	<b>Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)</b>											
<b>34</b>	<b>Ersteinrichtung Jugendraum</b>											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096200 Anlagen im Bau			6.000						
			für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau									
<i>Bemerkung: 2026: Erstmalige Einrichtung des Jugendraum in Heddert voraussichtlicher Zuschuss entweder von Kreis ca. 50 % oder/und vom Land bis zu 5.000 € auf 3 Jahre verteilt</i>												
			<b>Gesamtauszahlungen:</b>			<b>6.000</b>						
			<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>			<b>6.000</b>						
<b>573102</b>	<b>Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)</b>											
<b>36</b>	<b>Beschaffung Ausstattungsgegenstände</b>											
785710	Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710	082100 Betriebsausstattu ng							1.500		
			für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto									
<i>Bemerkung: 2027: Anschaffung eines Saug- und Wischroboter für das Bürgerhaus</i>												
			<b>Gesamtauszahlungen:</b>							<b>1.500</b>		
			<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>							<b>1.500</b>		

## Investitionen nach Buchungsstellen 2026 | 2027 Hauptplan 2026

30.03.2026  
07:57:19

40 Heddert

Betragsangaben in EUR

Seite: 9 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	VE 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Später
<b>573108</b>	<b>Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)</b>											
<b>7</b>	<b>Dorfplatz:, Schaffung von Parkmöglichkeiten; Sanierungsmaßnahmen</b>											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau				45.000						
<i>Bemerkung: 2026: Neuveranschlagung Das Wasser auf dem Dorfplatz entwässert nicht mehr richtig und bleibt stehen. Hier soll der Aufbau abgeschoben, Drainagen verlegt und die Decke wieder aufgebaut werden.</i>												
<b>Gesamtauszahlungen:</b>						<b>45.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>						<b>45.000</b>						
<b>Auszahlungen insgesamt:</b>				<b>6.365</b>	<b>110.000</b>	<b>310.030</b>	<b>10.000</b>	<b>50.030</b>				
<b>Einzahlungen insgesamt:</b>				<b>55.862</b>	<b>147.000</b>	<b>111.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</b>				<b>- 49.498</b>	<b>- 37.000</b>	<b>199.030</b>		<b>50.030</b>				

# Anlagen

## Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan / Haushaltsvermerke

### A. § 15 - Zweckbindung

1. Gemäß § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO sind Erträge und Einzahlungen auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich dies aus einer rechtlichen Verpflichtung ergibt. Zweckgebundene Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
2. Erträge und Einzahlungen, die nicht nach § 15 Abs. 1 und 4 GemHVO aufgrund rechtlicher Verpflichtung zweckgebunden sind, werden gem. § 15 Abs. 1 S. 2 i.V.m. § 15 Abs. 4 GemHVO auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen und Auszahlungen beschränkt, soweit sich die Beschränkung aus der Herkunft oder Natur der Erträge und Einzahlungen ergibt oder ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert. Der Haushaltsvermerk findet insbesondere in folgenden Fällen Anwendung:
  - Verwendung von Spenden für den vom Zuwendungsgeber angegebenen Verwendungszweck
 Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.

### B. § 16 - Deckungsfähigkeit

1. Gemäß § 16 Absatz 1 GemHVO sind innerhalb eines Teilergebnishaushaltes die Ansätze der Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.
2. Die Ansätze der Aufwandskonten für Abschreibungen aller Teilergebnishaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
3. Die Ansätze für Personalaufwendungen /-auszahlungen aller Teilergebnis-/Teilfinanzhaushalte werden gem. § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
4. Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gem. § 16 Abs. 3 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
5. Die Ansätze für ordentliche Auszahlungen werden zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des selben Teilfinanzhaushaltes gem. § 16 Abs. 4 GemHVO für einseitig deckungsfähig erklärt.

### C. § 17 – Übertragbarkeit

1. Ansätze für ordentliche Aufwendungen und für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind gem. § 17 Abs. 1 GemHVO ganz oder teilweise übertragbar. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Die Übertragung von Ermächtigungen des Ergebnishaushaltes bedarf gem. § 17 Abs. 5 GemHVO einer Beschlussfassung.
2. Ansätze für ordentliche Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen nachfolgender Konten werden gem. § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt:  
522000, 523100, 523300, 529200  
Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.
3. Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben gem. § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann.

4. Geänderte Zuordnung zum Haushaltsjahr gem. Steuerrecht:

Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen werden gem. § 17 GemHVO für übertragbar erklärt, wenn die Zuordnung zum Vorjahr (periodengerechte Zuordnung § 9 Abs. 3 GemHVO) aufgrund steuerlicher Beurteilung unzulässig ist (Vorsteuerabzugsberechtigung).

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- Folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- Folgejahres	Planungs- daten des weiteren Haushalts- Folgejahres
	2027	2028	2029	2030
	€			
im Haushaltsjahr 2026: Maßn. 30	10.000	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027:	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	10.000	0	0	0

<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge<sup>1, 2</sup></b>				
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 3(gemäß § 103 GemO) <sup>2</sup>	0 €	0 €	174.030 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) <sup>2, 3</sup>	0 €	0 €	0 €
5	darunter:	0 €	0 €	0 €
	a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 <sup>4</sup>	0 €	0 €	0 €
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 <sup>5</sup>	0 €	0 €	0 €
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>6</sup>	0 €	0 €	0 €
<b>8</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>174.030 €</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend ausgekräftigte Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

<sup>2</sup> Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP)

<sup>5</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

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

<sup>6</sup> Dritte.

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2026/2027

40 Heddert

Muster 28

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Vorläufiges Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023	-213.926,72	+1.514.989,66
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2024	+75.274,96	+1.590.264,62
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	+50.050,00	+1.640.314,62
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	-80.060,00	+1.560.254,62
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	-33.380,00	+1.526.874,62
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	-34.715,00	+1.492.159,62
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	-38.845,00	+1.453.314,62

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

## Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	44.899,76
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	-26.857,51
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	-213.926,72
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2024	75.274,96
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	50.050,00
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2026</b>	<b>-80.060,00</b>
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 -6)</i>	/	-150.619,51
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-33.380,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-34.715,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-38.845,00
11	<b>Summe</b>	/	<b>-257.559,51</b>

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup>						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
in € <sup>2</sup>						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	78.490	0	0	78.490
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	16.853	0	0	16.853
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	50.882	0	0	50.882
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2024	83.202	0	0	83.202
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2025	97.680	83.500	0	14.180
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2026</b>	<b>-38.260</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-38.360</b>
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</i>		288.846	83.600	0	205.246
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	10.780	500	0	10.280
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	7.495	800	0	6.695
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	3.315	800	0	2.515
11	<b>Summe</b>		<b>310.436</b>	<b>85.700</b>	<b>0</b>	<b>224.736</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Tilgungsplan <sup>1,2</sup>								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023: - €								
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag <sup>3</sup>	freiwillige Tilgung*	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" <sup>4,5</sup>	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" <sup>4,6*</sup>	Saldo (Spalte 6-5)
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7
1	2024	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2	2025	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3	2026	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4	2027	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5	2028	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6	2029	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7	2030	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8	2031	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
9	2032	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10	2033	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
11	2034	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
12	2035	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
13	2036	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
14	2037	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
15	2038	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
16	2039	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
17	2040	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
18	2041	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
19	2042	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20	2043	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21	2044	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
22	2045	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
23	2046	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
24	2047	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
25	2048	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
26	2049	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
27	2050	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
28	2051	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
29	2052	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
30	2053	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

<sup>1</sup>Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

<sup>2</sup>Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

<sup>3</sup>Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 4 zu § 105 GemO zu beachten.

<sup>4</sup>Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

<sup>5</sup>Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./ endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

<sup>6</sup>Berechnungsformel: erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 2 ./ Spalte 3; Folgejahre: Spalte 5 des Vorjahres ./ Spalte 2 u. 3 des lfd. Jahres

<sup>7</sup>Angaben können auch in 1.000€ erfolgen.

\*Es wird auf die Erläuterungen im Vorbericht hingewiesen!!

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>1,2</sup>		
lfd. Nummer	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>	2020-2024
3	Jahr mit dem Höchstbestand an Verbindlichkeiten	/
4	höchster Bestand an Verbindlichkeiten in Euro nach Nr. 3 <sup>4,5,6</sup>	- €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	547.210,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. <sup>5,6</sup>	27.360,50 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes <sup>5,6</sup>	27.360,50 €
8	Abweichung in Euro <sup>5,7</sup>	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) <sup>5,6,8,9</sup> , abgerundet auf volle 100 €	27.300,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt <sup>5,6,8,10</sup> , abgerundet auf volle 100 €	54.700,00 €

<sup>1</sup>Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

<sup>2</sup>Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

<sup>3</sup>Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre): Beginn des Fünf-Jahreszeitraums ist das Haushaltsvorvorjahr. Beispiel Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018-2022

<sup>4</sup>Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"; bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

<sup>5</sup>Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen

<sup>6</sup>Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben

<sup>7</sup>Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben. Die Abweichung muss begründet werden. Die Begründung kann -je nach Umfang- als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

<sup>8</sup>Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

<sup>9</sup>Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8

<sup>10</sup>Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8

## Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
	<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>	
1.	Anlagevermögen	1.857.629,14	1.	Eigenkapital	1.514.988,66
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	54.404,00	1.1.	Kapitalrücklage	1.728.915,38
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		1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 213.926,72
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	54.404,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	396.455,63
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	1.803.225,14	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	396.455,63
1.2.1.	Wald, Forsten	647.283,90	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	90.483,15
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.432,64	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	305.972,48
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	103.849,96	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	976.992,99	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	1.941,00	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	17.157,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.567,65	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	60.195,44
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.929,00
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	19.266,44
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	57.566,23
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	

**Bilanz 2023**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2023</b>
	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	173.227,68	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	25.745,91	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.287,29
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.137,86	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	23.608,05	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	147.481,77	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	261,92
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	- 956,16	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	54.017,02
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.843,69	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.730,78
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	137.810,73			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	4.783,51			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
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	1.079,92			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.079,92			

**Bilanz 2023**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2023</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>2.031.936,74</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>2.031.936,74</b>

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
								in € <sup>2</sup>
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			83.202	97.680	-38.260	10.780	7.495	3.315
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	83.500	0	0	0	0
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4	<b>Zwischensumme</b>	83.202	14.180	-38.260	10.780	7.495	3.315
Verwendungsrechnung		abzüglich	<del>X</del>					
	5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)				100	500	800
	6	<b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b>	83.202	14.180	-38.160	11.280	8.295	4.115
		Endfällige Kredite - keine	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>					
		_____	_____					
		_____	_____					
		_____	_____					
		_____	_____					
		...	_____					

<sup>1</sup> Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

