



Ortsgemeinde Hentern

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2 0 2 5 - 2 0 2 6

Inhaltsverzeichnis

		Seite(n) von - bis
1.	Haushaltssatzung	1 - 3
2.	Vorbericht	4 - 12
3.	Haushaltsplan	13
3.1	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	14 - 16
3.2	<u>Teilhaushalte</u> - jeweils Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt u. Leistungen („Produkt“) mit Konten	
3.2.1	Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung	17 - 23
3.2.2	Teilhaushalt 2 - Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	24 - 39
3.2.3	Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt	40 - 64
3.2.4	Teilhaushalt 4 - Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	65 - 84
3.2.5	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	85 - 92
3.3	Stellenplan	93
3.4	Investitionsübersichten	94 - 103
4.	Anlagen	104
4.1	Bewirtschaftungsregelungen	105
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	106
4.3	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	107
4.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	108
4.5	Übersicht über die Entwicklung Ergebnisse	109 -110
4.6	Tilgungsplan	111
4.7	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	112
4.8	Bilanz in Kontoform	113 - 115
4.9	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	116

Inhaltsverzeichnis nach Leistung

Leistung	Bezeichnung	Seiten
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	19
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	67
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	69
114300	Bauhof	42
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	22
281103	Heimat- und Brauchtumpflege	26
281108	Seniorenveranstaltungen	28
281113	Projekt "aktive Dorfgemeinschaft"	29
362000	Jugendarbeit	30
365200	Kindergarten	31
366103	Kinderspielplätze	34
421000	Förderung des Sports	36
424101	Sportplätze	38
511202	Bauleitplanung	46
511304	Stadt- und Dorferneuerung	48
511600	Bodenordnung	72
541101	Straßen, Gehwege	51
541102	Straßenbeleuchtung	55
541103	Buswartehallen	57
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	59
551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u. ä.	74
552102	Hochwasserschutz	60
553101	Friedhofsanlage	62
555100	Kommunale Forstwirtschaft	75
555170	Jagd- und Forstwirtschaft; Beutreuung u. Service	77
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	79
573102	allgem. Einrichtungen (Bürgerhäuser)	81
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen	63
575200	Tourismusförderung	83
611000	Steuer, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	88
612000	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	90

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Hentern

für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Der Ortsgemeinderat Hentern hat am 17.03.2025 auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	HJ 2025	HJ 2026
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	679.675 Euro	692.095 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	811.365 Euro	1.051.955 Euro
der Jahresüberschuss auf	Euro	Euro
der Jahresfehlbetrag auf	131.690 Euro	359.860 Euro
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-87.640 Euro	-299.450 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0 Euro	0 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.284.200 Euro	2.783.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-3.284.200 Euro	-2.783.000 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf (ohne Kredite zur Umschuldung, einschl. Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)	3.371.840 Euro	3.082.450 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 2025	HJ 2026
zinslose Kredite auf	0 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	3.284.200 Euro	2.783.000 Euro
zusammen auf	3.284.200 Euro	2.783.000 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 2025	HJ 2026
3.997.690 Euro	0 Euro

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

HJ 2025	HJ 2026
3.997.690 Euro	0 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 860.150 € für 2025 und 895.150 € für 2026.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	HJ 2025	HJ 2026
1) Grundsteuer		
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v. H.	345 v. H.
für die bebauten und unbebauten Grundstücke (Grundsteuer B)	500 v. H.	500 v. H.
2) Gewerbesteuer	380 v. H.	380 v. H.
3) Hundesteuer		
für den ersten Hund	40 €	40 €
für den zweiten Hund	60 €	60 €
für jeden weiteren Hund	80 €	80 €
für den ersten gefährlichen Hund	400 €	400 €
für den zweiten gefährlichen Hund	600 €	600 €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	800 €	800 €

§ 6 Gebühren und Beiträge

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

- entfällt -

(nachrichtlich: Die Gebühren sind in der Haushaltssatzung des Friedhofszweckverbands Hentern abgebildet)

§ 7 Eigenkapital

voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2023)	735.150	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2024)	366.590	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (Planung 2025)	234.900	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (Planung 2026)	-124.960	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 1.000 Euro überschritten wird.

§ 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Hentern, den

Ortsgemeinde Hentern

- Ortsbürgermeisterin -

Hinweise:

Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 wird hiermit bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 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 der Ortsbürgermeisterin 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 204, 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.

Hentern, den

Ortsgemeinde Hentern

- Ortsbürgermeisterin -

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.

Gem. § 18 GemHVO 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 und den Mindestrückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 S. 2 GemO zu decken.

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.

3. die Bilanz kein negatives Eigenkapital ausweist.

Ergebnis- und der Finanzhaushalt werden als Gesamtplan und in Teilhaushalten dargestellt. Teilhaushalte sind selbständige Bewirtschaftungseinheiten, in denen die wesentlichen Produkte, deren Auftragsgrundlage, Ziele und Leistungen, Zielgruppe und Verantwortlichkeit zu beschreiben sind. Leistungsmengen und Kennzahlen sollen die Gestaltung, Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle unterstützen.

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 Hentern 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 2023 / 2024

Haushalt 2023

Haushaltsplanung

Der Haushalt 2023 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 557.850 € und Aufwendungen von 698.720 € einen Jahresfehlbetrag von 140.870 € und im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 438.370 € aus.

Rechnungsergebnis

Das Rechnungsergebnis der Ergebnisrechnung steht zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zum Doppelhaushalt 2025/26 noch aus. Insbesondere wegen der fehlenden Buchungen zu Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und internen Leistungsverrechnungen.

Die Finanzrechnung weist einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 11.955,61 € aus.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2023 beträgt die Höhe der Liquiditätskredite 104.738,35 € nach 92.782,74 € zum 31.12.2022.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 3.094.300 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 166.000 € um 2.928.300 €. Zur Finanzierung dieses Bedarfs wäre demnach eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.928.300 € einzuplanen gewesen. Kreditmindernd wurde die bereits in Vorjahren eingebuchte Förderbewilligung für die Erweiterung des Bauhofes (30.000 €) und die verfügbaren Beiträge aus den Verkaufserlösen vom NBG Wolfsgalgen (311.000 €) eingesetzt. Daraus ergab sich ein abschließender Kreditbedarf in 2023 i. H. v. 2.587.300 €.

Im Ergebnis beliefen sich die investiven Auszahlungen auf 77.812,16 €. Demgegenüber standen keine investiven Einzahlungen. In 2023 erfolgte eine Kreditaufnahme i. H. v. 75.400 €. Weiterhin wurden investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 619.834,06 € nach 2024 übertragen.

Entwicklung der Investitionskreditschulden

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2023 129.659,60 € entsprechend 286,86 € je Einwohner (452) nach 55.471,02 € entsprechend 127,81 € je Einwohner (434) zum 31.12.2022.

Haushalt 2024

Haushaltsplanung

Der Haushalt 2024 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 562.180 € und Aufwendungen von 930.740 € einen Jahresfehlbetrag von 368.560 € und im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 344.260 € aus.

Rechnungsergebnis

Das Rechnungsergebnis der Ergebnisrechnung steht zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung zum Doppelhaushalt 2025/26 noch aus. Insbesondere wegen der fehlenden Buchungen zu Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und internen Leistungsverrechnungen.

Die Finanzrechnung weist einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 129.704,71 € aus.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2024 beträgt die Höhe der Liquiditätskredite 234.443,06 € nach 104.738,35 € zum 31.12.2023.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 4.550.000 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 195.000 € um 4.355.000 €. Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 4.355.000 € eingeplant.

Im Ergebnis beliefen sich die investiven Auszahlungen auf 441.994,89 €. Demgegenüber standen Einzahlungen in Höhe von 14.200 €. In 2024 erfolgte eine Kreditaufnahme i. H. v. 253.210 € auf die Ermächtigung 2023. Weiterhin wurden investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 184.018,15 € nach 2024 übertragen.

Entwicklung der Investitionsverschuldung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2024 378.873,62 € entsprechend 807,83 € je Einwohner (469) nach 129.659,60 € entsprechend 286,86 € je Einwohner (452) zum 31.12.2023.

Doppelhaushalt 2025 / 2026

Haushalt 2025

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2025 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 679.675 € und Aufwendungen von 811.365 € einen Jahresfehlbetrag von 131.690 €

und

- im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 108.540 €

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 98.500 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten von 67.450 €. Im Saldo wird ein Nettoaufwand für Abschreibungen nach Anrechnung der Auflösungserträge von 31.050 € wirksam.

Weiterhin werden nur im Ergebnishaushalt wirksam die Zuführungen zu Rückstellungen i. H. v. 13.000 €.

In der Summe betragen die nicht zahlungswirksamen Lasten damit „netto“ 44.050 €. Der veranschlagte Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes ist entsprechend um 44.050 € höher als der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen.

Nicht im Ergebnishaushalt wirksam werden die Kredittilgungszahlungen, die (anders als Zinsleistungen) als bloße Finanzierungsabwicklung des Finanzhaushalts keine Aufwendungen darstellen.

Nach der Haushaltsplanung 2025 entstehen so ein Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushalts und insoweit eine Eigenkapitalminderung von 131.690 €.

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

Jahr	Buchungsstelle	Ansatz		Begründung
2025	114300-523100	3.000 €	+ 2.000 €	Reparatur Geräte Bauhof
2025	365200-541430	126.700 €	+75.400 €	Voraussichtliche Nachzahlungen an den Personalkosten der Kita Zerf ab 01.07.2021 i. H. v. 75.400 €
2025	366103 -523100	1.150 €	+ 1.000 €	Reparatur Sandkasten
2025	511202-562550	10.500 €	+ 10.500 €	Neuveranschlagung 10.500 € Restkosten für Aufstellung B-Plan für das Teilgebiet „Dorfwies“ im Ortskern (6.700 €) und für B-Plan NBG „Auf'm Triesch“ (3.800 €)
2025 2026	511304-562590	11.200 € 11.200 €	+ 11.200 € + 11.200 €	Dorfmoderation (ca. 2.700 € Förderung jährlich) DE-Konzept (ca. 3.000 € Förderung jährlich) Bauberatung Dorferneuerung (ca. 4.200 € Förderung jährlich)
2025 2026	541101-523300	9.500 € 208.500 €	+ 6.000 € + 205.000 €	Sanierung Brückenbauwerke (5.000 €); Anschaffung von 2 Fahrbahnschwellen für Straße „Im Mühlendriesch“ (1.000 €) Neuveranschlagung notwendige Straßenreparaturen v. a. Priorisierung der Bahnhofstraße (200.000 €); Sanierung Brückenbauwerke (5.000 €);
2025	575200-523100	5.000 €	+ 5.000 €	Freischneiden von Bewuchs

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 Hentern mit einem Betrag von 75.314,00 € vorgesehen.

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.

Nach der Haushaltsplanung 2025 entsteht im Finanzhaushalt ein negativer Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 108.540 €

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlussstag 31.12.2024 beträgt die Höhe der Liquiditätskredite 234.443,06 € (gem. Bilanzkonto). Gemäß Planung erhöhen sich diese um 108.540 € auf 342.983,06 € zum 31.12.2025.

Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

Das Programm PEK-RP aus dem Jahre 2023/2024 richtete sich ausdrücklich an die besonders mit Liquiditätskrediten belasteten Kommunen und befreite diese unmittelbar und effektiv von einem Teil ihrer Schuldenlast.

Die Entschuldung betraf die von den kommunalen Kernhaushalten aufgenommenen Liquiditätskrediten zum Stichtag 31.12.2020.

Die Ortsgemeinde Hentern wurde im Antrags-/Bewilligungsverfahren zum Programm PEK-RP nicht berücksichtigt, sodass keine Schuldübernahme durch das Land erfolgte.

Kredite zur Liquiditätssicherung, § 105 GemO

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. Aufgrund nachlaufender Kreditaufnahmen bestehen zum 31.12.2023 keine Kredite zur Liquiditätssicherung (Nach Bereinigung der Liquiditätskredite um das Investitionsfinanzierungssaldo).

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.

Die Tilgung über die drei Haushaltsfolgejahre kann aktuell nicht programmgesteuert als zusätzlicher Entschuldungsplan erfasst werden. Eine entsprechende Modulerweiterung soll durch das Softwareunternehmen umgesetzt werden.

Bis dahin ist es gem. Abstimmung mit der Kommunalaufsicht ausreichend die Entschuldung der Neuverschuldung im Vorbericht tabellarisch darzustellen:

Tilgung gem. § 105 (5) GemO

Neuverschuldung		Tilgung (3 Jahre)				
		2025	2026	2027	2028	2029
2023:*	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2024:*	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2025:	- €		- €	- €	- €	
2026:	377.350,00 €			125.783,33 €	125.783,33 €	125.783,33 €
2027:	210.520,00 €				70.173,33 €	70.173,33 €
2028:	204.650,00 €					68.216,67 €
			- €	125.783,33 €	195.956,67 €	264.173,33 €

Bis zum 31.12.2024 und 31.12.2025 bestanden keine zu tilgenden Verbindlichkeiten, aufgrund der Nachlaufenden Kreditaufnahmen.

Ab 2026 sind die geplanten Aufnahmen von Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse jeweils über die 3 Haushaltsfolgejahre zu tilgen.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 3.284.200 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 0 € um 3.284.200 €.

Bei der Maßnahme „Bau einer Kindertagesstätte“ (Maßnahme 31) stehen Haushaltsreste in Höhe von 184.018,15 € zur Verfügung, die bereits durch Kreditaufnahme finanziert sind.

Für die Maßnahmen „Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED“ (Maßnahme 28), „Grunderwerb“ (Maßnahme 30), „Bau einer Kindertagesstätte“ (Maßnahme 31), „Maßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung“ (Maßnahme 36) und „Hochwasserschutzkonzept“ (Maßnahme 43) liegen zum Zeitpunkt der Planaufstellung keine Förderbewilligungen vor, die kreditmindernd eingesetzt werden können. Zudem wird auch die Kostenbeteiligung der anderen zu beteiligenden Ortsgemeinden an dem Bau der Kindertagesstätte nicht veranschlagt, da man diese zum Zeitpunkt der Planaufstellung nur schätzen kann.

Für die Maßnahme NBG „Auf'm Triesch“ (Maßnahme 38) ist vorerst ein Vorfinanzierungskredit notwendig, da die Refinanzierung durch die Verkaufserlöse erst in den Folgejahren veranschlagt wird. Ein mindestens kostendeckender Verkaufspreis wird vorausgesetzt.

Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs wird eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.284.200 € eingeplant. Der Kreditbedarf mindert sich in der Haushaltsausführung um die Höhe der noch eingehenden Förderbewilligungen und Festlegung der Kostenbeteiligungen.

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

In 2025 ist eine Investitionskreditneuaufnahme in Höhe von 3.284.200 € geplant. Durch die ordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 20.900 € beläuft sich die voraussichtliche Kreditverschuldung zum 31.12.2025 auf 3.642.173,62 € mit einer Pro-Kopf-Verschuldung von 7.765,83 € (469 Einwohner). Auf die vorherige Ausführung zur Kredithöhe wird ausdrücklich verwiesen.

Haushalt 2026

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2026 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 692.095 € und Aufwendungen von 1.051.955 € einen Jahresfehlbetrag von 359.860 €

und

- im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 377.350 € aus.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 2.783.000 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen in Höhe von 0 € um 2.783.000 €.

Auf die Ausführungen zu diesem Thema für das Jahr 2025 wird verwiesen.

Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs wird eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.783.000 € eingeplant. Der Kreditbedarf mindert sich in der Haushaltsausführung um die Höhe der noch eingehenden Förderbewilligungen und Festlegung der Kostenbeteiligungen.

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

Mit der veranschlagten Investitionskreditaufnahme von 2.783.000 €, der geplanten ordentlichen Kredittilgung in Höhe von 77.900 € entsteht zum Ende des HJ 2026 ein Schuldenstand aus Investitionskrediten von ca. 6.347.273,62 € entsprechend einer Pro-Kopf-Verschuldung von 13.533,63 €.

Auf die vorherige Ausführung zur Kredithöhe wird ausdrücklich verwiesen.

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	314.002	303.400	338.400	350.700	362.800	375.400
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	165.754	174.300	241.300	241.300	241.200	230.200
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		47.500	52.000	52.000	52.000	51.900
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.300	15.250	17.095	17.095	17.095	17.095
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.235	8.430	11.830	11.790	11.450	11.450
E7	Sonstige laufende Erträge	11.480	13.200	18.850	19.010	19.170	19.330
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	531.771	562.080	679.475	691.895	703.715	705.375
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	37.098	40.600	60.120	57.750	58.640	59.550
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.184	253.150	65.750	256.950	52.150	52.150
E11	Abschreibungen		120.300	98.500	115.020	114.920	111.520
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	414.391	438.695	515.895	472.895	481.195	489.695
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	24.695	16.245	40.450	28.890	29.630	17.250
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	540.368	868.990	780.715	931.505	736.535	730.165
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.597	- 306.910	- 101.240	- 239.610	- 32.820	- 24.790
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	306	100	200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.965	61.750	30.650	120.450	130.250	130.050
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.659	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
E20	Ordentliches Ergebnis	- 13.256	- 368.560	- 131.690	- 359.860	- 162.870	- 154.640
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 13.256	- 368.560	- 131.690	- 359.860	- 162.870	- 154.640
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	315.454	303.400	338.400	350.700	362.800	375.400
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	172.840	166.700	233.700	233.700	233.700	223.800
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.322	15.250	17.095	17.095	17.095	17.095

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.086	8.430	11.830	11.790	11.450	11.450
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	11.258	7.500	11.000	11.000	11.000	11.000
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	541.961	501.280	612.025	624.285	636.045	638.745
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	32.314	34.100	47.120	44.750	45.640	46.550
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.532	253.150	65.750	256.950	52.150	52.150
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	445.699	438.695	515.895	472.895	481.195	489.695
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	23.724	16.245	40.450	28.890	29.630	17.250
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	579.269	742.190	669.215	803.485	608.615	605.645
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 37.308	- 240.910	- 57.190	- 179.200	27.430	33.100
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	306	100	200	200	200	200
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.588	61.750	30.650	120.450	130.250	130.050
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 3.282	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 40.590	- 302.560	- 87.640	- 299.450	- 102.620	- 96.750
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 40.590	- 302.560	- 87.640	- 299.450	- 102.620	- 96.750
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			21.700	3.000		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	77.812	4.250.000	3.262.500	2.780.000	2.277.690	280.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.812	4.250.000	3.284.200	2.783.000	2.277.690	280.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 77.812	- 4.250.000	- 3.284.200	- 2.783.000	- 2.277.690	- 280.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 118.402	- 4.552.560	- 3.371.840	- 3.082.450	- 2.380.310	- 376.750
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	75.400	4.355.000	3.284.200	2.783.000	2.277.690	280.000
F36	Tilgung von Investitionskrediten	1.211	41.700	20.900	77.900	107.900	107.900
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	74.189	4.313.300	3.263.300	2.705.100	2.169.790	172.100
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	24.452					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.694					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	10.758					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	11.956	344.260	108.540	377.350	210.520	204.650
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	11.956	344.260	108.540	377.350	210.520	204.650
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	96.902	4.657.560	3.371.840	3.082.450	2.380.310	376.750
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	24.452					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	13.694					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	10.758					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	107.661	4.657.560	3.371.840	3.082.450	2.380.310	376.750
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 41.802	- 344.260	- 108.540	- 377.350	- 210.520	- 204.650
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 21.500	105.000				
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten						
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten						
95.	Saldo						

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | TH Zentrale Verwaltung

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
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
6261	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	626102	Projektgesellschaft "Ärztehaus"

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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

Teilhaushalt: 1 TH Zentrale Verwaltung

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		120	400	350		
E7	Sonstige laufende Erträge		5.700	7.850	8.010	8.170	8.330
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.820	8.250	8.360	8.170	8.330
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.780	21.500	32.950	32.020	32.400	32.790
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.680	5.275	6.600	6.720	6.240	6.260
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.460	26.775	39.550	38.740	38.640	39.050
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 24.460	- 20.955	- 31.300	- 30.380	- 30.470	- 30.720
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 24.460	- 20.955	- 31.300	- 30.380	- 30.470	- 30.720
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.200	1.300	1.200	1.200	1.200
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.200	- 1.300	- 1.200	- 1.200	- 1.200
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 24.460	- 22.155	- 32.600	- 31.580	- 31.670	- 31.920
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 19.917	- 21.355	- 27.450	- 26.590	- 26.840	- 27.250
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 19.917	- 21.355	- 27.450	- 26.590	- 26.840	- 27.250

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	2025 / 2026

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		
<p>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 Selbstverwaltungsangelegenheiten 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.</p>		
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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge		5.700	7.850	8.010	8.170	8.330
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** technischer Ertragsansatz i. H. d. veranschlagten Ehrensoldbezüge (vgl. Konto 511300)		5.700	7.850	8.010	8.170	8.330
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.700	7.850	8.010	8.170	8.330
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.780	21.500	32.950	32.020	32.400	32.790
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige ** Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister (einschl. Vertretungsfälle durch Beigeordnete); OG hat keine Sitzungsgelder	7.668	9.200	10.500	9.380	9.570	9.760
504900 Sonstige Sozialversicherungsaufwendungen ** Sozialversicherung zur Aufwandsentschädigung	533	100	1.600	1.630	1.660	1.700
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen ** für ehemaligen Ortsbürgermeister und neue Ortsbürgermeisterin	10.579	6.500	13.000	13.000	13.000	13.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
511300 Ehrensold **		5.700	7.850	8.010	8.170	8.330
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5.680	4.825	6.200	6.220	6.240	6.260
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (Fahrkostenerstattung, Verpflegungsmehraufwendungen pp.) ** Fahrtkosten für Ortsbürgermeisterin (Meldung Personalamt)			100	100	100	100
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Dienstzimmerentschädigung 40 € pro Monat (gem. Beschluss vom 15.06.2020); geschätzte Mietkosten Nutzung des Vereinsheims des Sportvereins für Sitzungen des OGR 1.650 € (150 € x 11 Sitzungen pro Jahr)	3.180	1.980	2.130	2.130	2.130	2.130
563100 Büromaterial, allgemeine Geschäftsaufwendungen usw. ** Büromaterial	46	20	20	20	20	20
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefonkostenpauschale 20 € pro Monat (gem. Beschluss vom 15.06.2020) zzgl. Kosten Internet-Domain der OG (ca. 260 €); ab 2025: 200 € jährlich für Mediengestaltung, Internetseitenpflege und Öffentlichkeitsarbeit	454	450	700	700	700	700
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** ab 2025: jährlich 1.000 € für v. a. Weihnachtsfeier OG-Rat	137	250	1.000	1.000	1.000	1.000
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** + 2 % vorsorgliche Steigerung	856	890	900	910	920	930
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** in 2025 +0 % Einwohner, +3 % Beschäftigte	296	320	400	410	420	430
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** DRK-Beitrag (25 €), Gemeinde- und Städtebund (ca. 275 €)	236	240	300	300	300	300
564300 Sonstige Beiträge ** DRK-Beitrag s. Konto 564200	25	25				
569200 Verfügungsmittel		150	150	150	150	150
569300 Repräsentationen	450	500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	24.460	26.325	39.150	38.240	38.640	39.050
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 24.460	- 20.625	- 31.300	- 30.230	- 30.470	- 30.720
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 24.460	- 20.625	- 31.300	- 30.230	- 30.470	- 30.720
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.200	1.300	1.200	1.200	1.200
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		1.200	1.300	1.200	1.200	1.200
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.200	- 1.300	- 1.200	- 1.200	- 1.200
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 24.460</u>	<u>- 21.825</u>	<u>- 32.600</u>	<u>- 31.430</u>	<u>- 31.670</u>	<u>- 31.920</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 19.917	- 21.025	- 27.450	- 26.440	- 26.840	- 27.250
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>- 19.917</u>	<u>- 21.025</u>	<u>- 27.450</u>	<u>- 26.440</u>	<u>- 26.840</u>	<u>- 27.250</u>

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
-------------	--------------------------------	--------------	------------------	------------------	------------------	------------------

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Stellenplan 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Beamte	Anz.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2025 / 2026

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		120	400	350		
442410 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Bund		120	400			
<i>** 2025: komplette Erstattung Erfrischungsgelder durch Bund für Bundestagswahl</i>						
442420 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - vom Land				250		
<i>** 2026: komplette Erstattung Erfrischungsgelder durch Land für Landtagswahl</i>						
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden				100		
<i>** 2026: pauschale Erstattung Erfrischungsgelder durch VG für Bürgermeisterwahl (100 €)</i>						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		120	400	350		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		450	400	500		
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige		450	400	500		
<i>** 2025: Bundestagswahl; 2026: Landtagswahl und Bürgermeisterwahl (Erfrischungsgelder, Kosten Druck, etc.)</i>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		450	400	500		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 330			- 150	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 330			- 150	
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>- 330</u>			<u>- 150</u>	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 330			- 150	
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>- 330</u>			<u>- 150</u>	

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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 Brauchtumspflege
		281108	Seniorenveranstaltungen
		281113	Projekt "aktive Dorfgemeinschaft"
3620	Jugendarbeit	362000	Jugendarbeit
3652	Kindergärten	365200	Kindergarten
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366103	Kinderspielplätze
4210	Förderung des Sports	421000	Förderung des Sports
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Sportplätze
		424102	Turn- u. Mehrzweckhallen

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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

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

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	855	810	1.030	1.040	1.050	1.050
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	855	1.810	2.030	2.040	2.050	2.050
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.173	1.210	2.510	1.510	1.510	1.510
E11	Abschreibungen		5.200	6.500	6.500	6.500	5.200
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	58.266	60.495	108.495	57.395	57.395	57.395
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	13.227	710	900	910	920	920
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	72.666	67.615	118.405	66.315	66.325	65.025
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 71.811	- 65.805	- 116.375	- 64.275	- 64.275	- 62.975
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 71.811	- 65.805	- 116.375	- 64.275	- 64.275	- 62.975
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.800	4.800	4.400	4.500	4.500
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.800	- 4.800	- 4.400	- 4.500	- 4.500
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 71.811	- 68.605	- 121.175	- 68.675	- 68.775	- 67.475
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 97.281	- 64.405	- 115.675	- 63.175	- 63.275	- 63.275
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			3.000	3.000		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	10.000	3.000.000	1.753.500	2.370.000	1.607.690	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	3.000.000	1.756.500	2.373.000	1.607.690	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 3.000.000	- 1.756.500	- 2.373.000	- 1.607.690	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 107.281	- 3.064.405	- 1.872.175	- 2.436.175	- 1.670.965	- 63.275

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281103	Heimat- und Brauchtumspflege	2025 / 2026

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		
Brauchtumspflege 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:		
Brauchtumspflege		
Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	288	300	330	330	330	330
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	288	300	330	330	330	330
	<i>** 50%ige Erstattung der Kosten für den Toilettenwagen anlässlich der Kirmes durch den Sportverein Hentern</i>						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	288	300	330	330	330	330
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	763	900	1.010	1.010	1.010	1.010
	529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	763	900	1.010	1.010	1.010	1.010
	<i>** Kosten für den Toilettenwagen anlässlich der Kirmes (660 €); 50 %ig Erstattung der Kosten durch den Sportverein gem. Ratsbeschluss vom 20.10.2003; Kosten Martinsbrezeln (200 €), Kosten Sonstiges (Weihnachtsbeleuchtung, Kranz Volkstrauertrag etc.) 150 €</i>						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		460	460	460	460	460
	541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige		460	460	460	460	460
	<i>** Zuschuss an den Sportverein: Anteil Schaustellerkosten 360 € gem. Ratsbeschluss vom 26.02.2018; 100 € jährliche Zuwendung für Kirchengemeinde für Kirchturmanstrahlung</i>						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	763	1.360	1.470	1.470	1.470	1.470
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 476	- 1.060	- 1.140	- 1.140	- 1.140	- 1.140
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 476	- 1.060	- 1.140	- 1.140	- 1.140	- 1.140
E21	Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		300	300	300	300	300
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		300	300	300	300	300
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 476	- 1.360	- 1.440	- 1.440	- 1.440	- 1.440
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 188	- 1.360	- 1.440	- 1.440	- 1.440	- 1.440
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>	- 188	- 1.360	- 1.440	- 1.440	- 1.440	- 1.440

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281108	Seniorenveranstaltungen	2025 / 2026

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200
563900 <i>Geschäftsaufwendungen -Sonstige</i>		200	200	200	200	200
<i>** Kostenanteil für die gemeinsame Veranstaltung mit den Nachbargemeinden Baldringen, Paschel und Schömerich</i>						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		200	200	200	200	200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
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>		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281113	Projekt "aktive Dorfgemeinschaft"	2025 / 2026

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 :	intern und extern	
Verbale Beschreibung		
Förderung gemeindeeigener Vereine		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Gemeinschaft		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281113 Projekt "aktive Dorfgemeinschaft":						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	280	280	360	360	360	360
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** 150 € Feuerwehr u. Jugendfeuerwehr, 70 € Kirchenchor, 70 € Frauengemeinschaft, 70 € Karnevalsverein; Erhöhung gem. OGR Beschluss vom 17.02.2025	280	280	360	360	360	360
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	280	280	360	360	360	360
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 280	- 280	- 360	- 360	- 360	- 360
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 280	- 280	- 360	- 360	- 360	- 360
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 280	- 280	- 360	- 360	- 360	- 360
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 280	- 280	- 360	- 360	- 360	- 360
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 280	- 280	- 360	- 360	- 360	- 360

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
362000	Jugendarbeit	2025 / 2026

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 362000 Jugendarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		25	25	25	25	25
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** z. B. für Kinderkulturtage		25	25	25	25	25
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		25	25	25	25	25
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 25	- 25	- 25	- 25	- 25
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 25	- 25	- 25	- 25	- 25
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 25	- 25	- 25	- 25	- 25
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 25	- 25	- 25	- 25	- 25
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts		- 25	- 25	- 25	- 25	- 25

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365200	Kindergarten	2025 / 2026

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 aktuell den Kindergarten in der Ortsgemeinde Zerf. Die Ortsgemeinde hat sich an den ungedeckten Personal- und Sachkosten zu beteiligen. Die Ortsgemeinde plant den Bau einer eigenen 4-gruppigen Kita.		
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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E11 Abschreibungen		2.700	4.000	4.000	4.000	2.700
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.700	3.600	3.600	3.600	2.300
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			400	400	400	400
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	52.756	54.500	102.400	51.300	51.300	51.300
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	52.756	54.500	102.400	51.300	51.300	51.300
** 2025: Kostenanteil der ungedeckten Personal- und Sachkosten am KiGa Zerf i. H. v. 27.000 €; 2026: Kostenanteil der ungedeckten Personal- und Sachkosten am KiGa Zerf i. H. v. 51.300 €; (Die Kosten werden immer 1 Jahr versetzt abgerechnet; die Kita Zerf hat ab dem HH-jahr 2025 erhöhte Personalkosten); 2025: Nachzahlung Personalkosten an Kreis für das 2. HJ 2021-2024 i. H. v. 75.400 €						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	12.660					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	12.660					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.416	57.200	106.400	55.300	55.300	54.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 65.416	- 57.200	- 106.400	- 55.300	- 55.300	- 54.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 65.416	- 57.200	- 106.400	- 55.300	- 55.300	- 54.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 65.416</u>	<u>- 57.200</u>	<u>- 106.400</u>	<u>- 55.300</u>	<u>- 55.300</u>	<u>- 54.000</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 89.416	- 54.500	- 102.400	- 51.300	- 51.300	- 51.300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			3.000	3.000		
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** 2025/26: jährlich vorsorglicher Ansatz Beteiligung KiTa Zerf (3.000 €)			3.000	3.000		
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	10.000	3.000.000	1.750.000	2.370.000	1.607.690	
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Neuveranschlagung: Die OG Hentern plant den Neubau einer 4-gruppigen KiTa. Die Planungs- und Baukosten belaufen sich für den Neubau der KiTa geschätzt auf insgesamt 5.930.000 €. Der Jugendhilfeausschuss hat am 05.05.2022 den dauerhaften Bedarf von vier Gruppen anerkannt. Die Aufteilung der Kosten auf die beteiligten Ortsgemeinden wird anhand einer Zweckvereinbarung geregelt. Förderbescheide liegen aktuell nicht vor, so dass die Förderungen nicht eingeplant werden können. Laut derzeitigem Stand wird eine geschätzte Landeszuwendung i. H. v. 672.500 €, eine geschätzte Kreiszuwendung i. H. v. 2.103.000 € sowie eine geschätzte Kostenbeteiligung der anderen Ortsgemeinden i. H. v. 2.110.424 € erwartet. Im HHJ 2024 erfolgte auf die Erm. 2023 eine Kreditaufnahme i. H. v. 202.310 € für die Leistungsstufe 1. Der Rest wird Neuveranschlagt. Vorab Genehmigung im HH-Jahr 2025 i. v. 40.000 € vom 16.01.2025. 2025: 1.750.000 € Planungs- und Baukosten und Verpflichtungsermächtigung i. H. v. 3.977.690 € für mögliche Ausschreibungen inkl. Auftragsvergaben in 2025, die in 2026 und 2027 erst zur Auszahlung kommen; 2026: 2.370.000 € Planungs- und Baukosten; 2027: 1.607.690 € Planungs- und Baukosten sowie Ausstattung	10.000	3.000.000	1.750.000	2.370.000	1.607.690	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	3.000.000	1.753.000	2.373.000	1.607.690	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 3.000.000	- 1.753.000	- 2.373.000	- 1.607.690	
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 99.416</u>	<u>- 3.054.500</u>	<u>- 1.855.400</u>	<u>- 2.424.300</u>	<u>- 1.658.990</u>	<u>- 51.300</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 365200 Kindergarten:						
18 Kindergarten Zerf						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000	3.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000	- 3.000				

31 Bau einer Kindertagesstätte						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750.000	2.370.000	1.607.690			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.750.000	- 2.370.000	- 1.607.690			
VE - Auszahlungen	VE - Planjahr 2025	VE - Planjahr 2026	Anteil 2026	Anteil 2027	Anteil 2028	Anteil nach 2028
VE-Auszahlungen	3.977.690		2.370.000	1.607.690		

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366103	Kinderspielplätze	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
Verbale Beschreibung		
Errichtung und Unterhaltung von Kinderspielplätzen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Kinder Eltern und Alleinerziehende mit Kindern		
Ziel		
Sachziele: bedarfsgerechtes Angebot an Spielmöglichkeiten für Kinder in Wohnungsnahe Förderung der Kinder Verbesserung des Freizeitangebots		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		300	300	300	300	300
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		300	300	300	300	300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		300	300	300	300	300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	479	310	1.410	410	410	410
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** WKB Wasser am Spielplatz/Bolzplatz Wolfsgalgen	97		100	100	100	100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** in 2025: Reparatur Sandkasten (1.000 €)	221	150	1.150	150	150	150
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** jährliche Hauptuntersuchung Spielplatz Dorfpark und Wolfsgalgen	160	160	160	160	160	160
E11 Abschreibungen		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		700	700	700	700	700
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		500	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	479	1.510	2.610	1.610	1.610	1.610
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 479	- 1.210	- 2.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 Ordentliches Ergebnis	- 479	- 1.210	- 2.310	- 1.310	- 1.310	- 1.310
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.500	4.500	4.100	4.200	4.200
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		2.500	4.500	4.100	4.200	4.200
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.500	- 4.500	- 4.100	- 4.200	- 4.200
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 479	- 3.710	- 6.810	- 5.410	- 5.510	- 5.510
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 620	- 2.810	- 5.910	- 4.510	- 4.610	- 4.610
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			3.500			
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2025: Ersatzbeschaffung von Spielgeräten Spielplatz (3.500 €)			3.500			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			3.500			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 3.500			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 620	- 2.810	- 9.410	- 4.510	- 4.610	- 4.610

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 366103 Kinderspielplätze:

40 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen,						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.500				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 3.500				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
421000	Förderung des Sports	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	421	Förderung des Sports
Produkt :	4210	Förderung des Sports
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Förderung von Sportvereinen und Sportgruppen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse Sportförderrichtlinien Sportförderungsgesetz		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Vereine Vereinsmitglieder		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung des ehrenamtlichen Engagements Sportförderung Unterstützung der Vereine		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 421000 Förderung des Sports:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	230	230	250	250	250	250
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** Fördermittel an den Sportverein Hentern 150 €, zusätzl. für Jugendförderung 100 €; Erhöhung gem. OGR Beschluss vom 17.02.2025	230	230	250	250	250	250
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	230	230	250	250	250	250
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 230	- 230	- 250	- 250	- 250	- 250
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 230	- 230	- 250	- 250	- 250	- 250
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 230</u>	<u>- 230</u>	<u>- 250</u>	<u>- 250</u>	<u>- 250</u>	<u>- 250</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 230	- 230	- 250	- 250	- 250	- 250
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 421000 Förderung des Sports:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 230</u>	<u>- 230</u>	<u>- 250</u>	<u>- 250</u>	<u>- 250</u>	<u>- 250</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424101	Sportplätze	2025 / 2026

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

Pauschale an den Sportverein Hentern für die Bewirtschaftung der Sportanlage.
Das Gebäude ist über den Rahmenvertrag der Gebäudeversicherung der VG versichert. Der Sportverein erstattet den Betrag zu 100 % an die Ortsgemeinde.

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		700	700	700	700	700
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		700	700	700	700	700
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	567	510	700	710	720	720
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	567	510	700	710	720	720
** Erstattung der Gebäudeversicherung durch den SV Hentern e.V. (s. Konto 564110)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	567	1.210	1.400	1.410	1.420	1.420
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 69		90	90	90	90
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	- 69					
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			90	90	90	90
** Legionellenprüfung Umkleide Sportplatz						
E11 Abschreibungen		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		200	200	200	200	200
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
541590 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
** Pauschale an den SV Hentern zur Bewirtschaftung der Sportanlage (gem. Beschluss vom 13.10.2022 ab 2023 5.000 €/ Jahr)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	567	510	700	710	720	720

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** + 2,8 % Steigerung gem. Mitteilung Sachgebiet Versicherung; Versicherung für das Vereinsheim, die Garage und die Unterbringung des Aufsitzmaehers (wird durch den SV Hentern e.V. erstattet)</i>	567	510	700	710	720	720
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.499	6.810	7.090	7.100	7.110	7.110
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.931	- 5.600	- 5.690	- 5.690	- 5.690	- 5.690
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.931	- 5.600	- 5.690	- 5.690	- 5.690	- 5.690
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 4.931</u>	<u>- 5.600</u>	<u>- 5.690</u>	<u>- 5.690</u>	<u>- 5.690</u>	<u>- 5.690</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 6.547	- 5.000	- 5.090	- 5.090	- 5.090	- 5.090
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>- 6.547</u>	<u>- 5.000</u>	<u>- 5.090</u>	<u>- 5.090</u>	<u>- 5.090</u>	<u>- 5.090</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 | TH Gestaltung, Umwelt

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1143	Bauhof	114300	Bauhof
4141	Maßnahmen der Gesundheitspflege	414110	Henterner Mobilitätsprojekt
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 Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.500	14.800	14.800	14.800	4.400
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		47.500	52.000	52.000	52.000	51.900
E7	Sonstige laufende Erträge	11.480	7.500	11.000	11.000	11.000	11.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.480	59.500	77.800	77.800	77.800	67.300
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.318	19.100	27.170	25.730	26.240	26.760
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.523	230.800	34.390	231.590	26.790	26.790
E11	Abschreibungen		85.400	76.800	93.320	93.320	91.820
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	472	570	23.130	12.640	12.650	1.450
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42.313	335.870	161.490	363.280	159.000	146.820
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 30.833	- 276.370	- 83.690	- 285.480	- 81.200	- 79.520
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 30.833	- 276.370	- 83.690	- 285.480	- 81.200	- 79.520
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		14.260	27.610	25.530	25.850	26.370
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		10.200	13.900	12.800	13.000	13.000
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 30.833	- 266.170	- 69.790	- 272.680	- 68.200	- 66.520
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 31.729	- 232.770	- 49.890	- 236.260	- 31.780	- 31.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			18.700			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	58.249	1.050.000	1.499.000	210.000	670.000	280.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.249	1.050.000	1.517.700	210.000	670.000	280.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 58.249	- 1.050.000	- 1.517.700	- 210.000	- 670.000	- 280.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 89.978	- 1.282.770	- 1.567.590	- 446.260	- 701.780	- 311.000

Leistung 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 ist wie folgt verteilt:									
Leistung		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Mittelwert	in %	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	- €	1.300,00 €	650,00 €	3%	1.300 €	1.200 €	1.200 €	1.200 €
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	499,01 €	1.250,00 €	874,51 €	4%	1.700 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	499,01 €	1.250,00 €	874,51 €	4%	1.700 €	1.600 €	1.600 €	1.600 €
281103	Heimat- und Brauchtumspflege	- €	300,00 €	150,00 €	1%	300 €	300 €	300 €	300 €
366103	Kinderspielplätze	1.774,26 €	2.800,00 €	2.287,13 €	11%	4.500 €	4.100 €	4.200 €	4.200 €
541101	Straßen, Gehwege	6.487,15 €	7.240,00 €	6.863,58 €	32%	13.400 €	12.400 €	12.600 €	12.800 €
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	5.752,50 €	5.600,00 €	5.676,25 €	27%	11.110 €	10.230 €	10.350 €	10.570 €
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	928,72 €	1.800,00 €	1.364,36 €	6%	2.700 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
573108	Sonstige allg. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)	- €	3.200,00 €	1.600,00 €	8%	3.100 €	2.900 €	2.900 €	3.000 €
575200	Tourismusförderung	- €	1.700,00 €	850,00 €	4%	1.700 €	1.500 €	1.600 €	1.600 €
Gesamt		15.940,65 €	26.440,00 €	21.190,33 €	100%	41.510 €	38.330 €	38.850 €	39.370 €
<i>Der Ansatz 2023 ist vermindert um 800 € ggü. der Planung, da bei der Leistung 573102 Bürgerhaus ab 2025 keine Aufwendungen mehr entstehen werden, da in 2024 der Abriss der ehem. Grundschule erfolgt ist</i>									

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114300	Bauhof	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1143	Bauhof
Art der Aufgabe :	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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.318	19.100	27.170	25.730	26.240	26.760
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	13.661	14.800	19.500	19.890	20.290	20.690
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	634	1.200	1.520	1.550	1.580	1.610
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)	3.860	3.000	5.850	3.980	4.060	4.140
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	164	100	300	310	310	320
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.068	2.900	5.420	3.420	3.420	3.420
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	415	300	420	420	420	420
** Wasser und Strom für Gerätehaus Bauhof (Am Kirchberg 22)						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		500	500	500	500	500
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	1.054	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen	599	600	3.000	1.000	1.000	1.000
** 2025: zusätzlich 2.000 € für Reparatur Geräte						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto		500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		1.900	7.500	7.750	7.750	7.750
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.700	2.500	2.500	2.500	2.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		200	5.000	5.250	5.250	5.250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	467	560	1.420	1.430	1.440	1.440
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten ** Arbeitsmedizinischer Dienst	77	50	70	70	70	70
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	35	150	150	150	150	150
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** + 2,8 % Steigerung gem. Mitteilung Sachgebiet Versicherung	204	190	250	260	260	260
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** in 2025 Erhöhung um 5 % (gem. Rückmeldung Versicherung); ab 2024 erhöhte Kosten aufgrund neu angeschaffenen Gemeindefraktors	152	170	760	760	770	770
568200 Kraftfahrzeugsteuer ** KFZ-Steuer für Gemeindeschlepper und Gemeindekipper			190	190	190	190
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	20.853	24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 20.853	- 24.460	- 41.510	- 38.330	- 38.850	- 39.370
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 20.853	- 24.460	- 41.510	- 38.330	- 38.850	- 39.370
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		24.460	41.510	38.330	38.850	39.370
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 20.853</u>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 20.635	1.900	7.500	7.750	7.750	7.750
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	16.418	10.000	4.000	4.000		
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** * 2025: Anschaffung Mulcher Ersatzbeschaffung (2.000 €) * 2025: vorsorglicher Ansatz für Anschaffung neuer Geräte Bauhof (2.000 €)			4.000	4.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau <i>** Bevor mit der Baumaßnahme begonnen werden durfte, musste die Zufahrt/ der Einmündungsbereich zum Bauhof Ende 2022 ausgebaut werden. In 2022 wurden die nicht eingeplanten Gesamtkosten i. H. v. 64.000,00 € bereitgestellt. Diese werden finanziert durch Fördermittel aus dem I-Stock i. H. v. 30.000 €, Eigenleistungen der OG. i. H. v. 16.000 € und den über Kredit zu finanzierenden Eigenanteil der OG i.H.v. 18.000 €. Der Kredit in vorgenannter Höhe wurde von der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 27.06.2022 genehmigt. Da mit der eigentlichen Maßnahme noch nicht begonnen wurde, wird die Maßnahme mit vorstehenden Kosten neu veranschlagt. Die Zuwendung des I-Stocks wurde 2022 eingebucht. Es erfolgte eine Neuveranschlagung der Maßnahme im Doppelhaushalt 22/23.Zusätzlich sollen für das HHJ. 2023 Kosten i.H.v. 20.000 € und für das HHJ. 2024 Kosten i.H.v. 10.000 € zur Ausfinanzierung veranschlagt werden. Die Maßnahme wurde 2024 abgeschlossen, weshalb 2025/26 keine Neuveranschlagung erfolgt. Lediglich der Mittelabruf der Zuwendung steht noch aus. Die Bewilligung beträgt 30.000 €. Die Zuwendung wird wahrscheinlich jedoch geringer ausfallen, da die Maßnahme günstiger war.</i>	16.418	10.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.418	10.000	4.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 16.418	- 10.000	- 4.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 37.052	- 8.100	3.500	7.750	7.750	7.750

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114300 Bauhof:

40 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen,

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.000				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511202	Bauleitplanung	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	

Verbale Beschreibung

Den Gemeinden kommt aus ihrem Selbstverwaltungsrecht die Planungshoheit für die Nutzung des Grund und Bodens im Gemeindegebiet zu. Das Recht ist allerdings gebunden an die Pflicht zur Aufstellung von Bauleitplänen, zur Anpassung an die Ziele der Raumordnung und begrenzt bspw. durch den Vorrang qualifizierter Fachplanungen. Die Bauleitplanung in der vorbereitenden Stufe der Flächennutzungsplanung ist durch § 67 Abs. 2 GemO mit einem weitreichenden Mitwirkungsrecht der Ortsgemeinden den Verbandsgemeinden übertragen. Die verbindliche Bauleitplanung durch Bebauungspläne und deren Sicherung ist Aufgabe der Ortsgemeinden.

Auftraggeber

Bundesrepublik Deutschland
Land Rheinland-Pfalz
Ortsgemeinderat

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch
Beschlüsse
Landesplanungsgesetz
Raumordnungsgesetz

Zielgruppe

Einwohner/-innen
Träger öffentlicher Belange
sonstige Planungsträger

Ziel

Sachziele:

Sicherung einer nachhaltigen, verträglichen und zügigen Flächennutzungs-, Bauungs und Verkehrsentwicklung

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			10.500			
562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, Beratungen, Gutachten usw. ** In 2024 wurden 2 Aufträge erteilt: 1.) B-Plan für das Teilgebiet "Dortwies" im Ortskern i. H. v. ca. 16.000 € (Genehmigung KV am 24.11.2023) 2.) B-Plan NBG "Auf'm Triesch" i. H. v. ca. 9.500 € (Genehmigung KV am 16.10.2024) Die Finanzierung fand durch den HH-Rest aus 2023 (25.000 €) und durch eine überplanmäßige Auszahlung (500 €) statt. Da in 2024 jeweils nur der 1. Abschlag angeordnet wurde (1.) ca. 9.300 € und 2.) ca. 5.700 €), erfolgt 2025 eine Neuveranschlagung der restlichen Auftragshöhe i. H. v. 10.500 € (1.) 6.700 € und 2.) 3.800 €).		10.500				

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			10.500			
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 10.500			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 10.500			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>- 10.500</u>			
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 10.500			
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>- 10.500</u>			

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511304	Stadt- und Dorferneuerung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Verbale Beschreibung		
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.		
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Dorferneuerung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511304 Stadt- und Dorferneuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			9.900	9.900	9.900	
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land			9.900	9.900	9.900	
** 2025/2026/2027: jährlich DE-Förderung für Bauberatung Dorferneuerung, Dorfmoderation und DE-Konzept (OG Hentern ist als Schwerpunktgemeinde anerkannt)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			9.900	9.900	9.900	
E11 Abschreibungen		200	200	200	200	200
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		200	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			11.200	11.200	11.200	
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige			11.200	11.200	11.200	
** 2025/2026/2027: jährlich 3.000 € Bauberatung Dorferneuerung, 4.600 € Dorfmoderation, 3.600 € DE-Konzept						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		200	11.400	11.400	11.400	200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 200	- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 200	- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 200	- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 1.300	- 1.300	- 1.300	

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511304 Stadt- und Dorferneuerung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	41.831	1.000.000	900.000	150.000	670.000	280.000
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>** 2025: Ankauf von Grundstück "Am Kirchberg 14" i. H. v. 450.000 € laut Vorvertrag mit Eigentümer zuzüglich Nebenkosten (600.000 €). Hierbei handelt es sich um eine zusätzliche Fläche für die Maßnahme in der Dorfmitte (neue Kita, Bürgerhaus, Dorfplatz). Die Fördermöglichkeiten werden laut derzeitigem Stand geprüft.</i>			600.000			
785910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.547					
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau <i>** In den Vorjahren wurden die Grundstücke inkl. Hausanwesen "Am Kirchberg 6+12" angekauft. Es war der Abriss der bestehenden Gebäude sowie eine Freiflächengestaltung geplant. Am Kirchberg 12 wurde 2024 abgerissen. Dafür erhielt die OG eine Bewilligung vom 11.09.2023 i. H. v. 255.000 €. Da die Maßnahme insgesamt (Grunderwerb, Planung und Abriss Kirchberg 12) günstiger war, wird die Zuwendung wahrscheinlich geringer ausfallen. Am Kirchberg 6 wurde bisher nicht abgerissen und soll verkauft werden. 2025: Abriss- und Planungskosten Gebäude "Am Kirchberg 14" (300.000 €). Der Grunderwerb ist bei M 30 veranschlagt; 2026: Bau- und Planungskosten Dorfgemeinschaftsgarten (50.000 €); Planungskosten Dorfplatz (40.000 €); Planungskosten Bürgerhaus (60.000 €); 2027: Baukosten Dorfplatz (270.000 €); Baukosten Bürgerhaus (400.000 €); 2028: Baukosten Bürgerhaus (280.000 €); Die oben genannten Kosten können zur Zeit nur grob geschätzt werden. Anträge zur Förderung im DE-Programm werden gestellt. Man geht laut derzeitigem Stand mit einer Förderung von 75 % aus. Da keine Förderbewilligungen zum Zeitpunkt der Planfertigstellung vorliegen, kann die Förderung nicht kreditmindernd eingeplant werden.</i>	40.284	1.000.000	300.000	150.000	670.000	280.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.831	1.000.000	900.000	150.000	670.000	280.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 41.831	- 1.000.000	- 900.000	- 150.000	- 670.000	- 280.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 41.831	- 1.000.000	- 901.300	- 151.300	- 671.300	- 280.000

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 511304 Stadt- und Dorferneuerung:

30 Grunderwerb

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	600.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 600.000				

36 Maßnahmen i. R. d. Dorferneuerung

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.000	150.000	670.000	280.000	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 300.000	- 150.000	- 670.000	- 280.000	

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541101	Straßen, Gehwege	2025 / 2026

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.500	4.500	4.500	4.500	4.400
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		4.500	4.500	4.500	4.500	4.400
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		47.500	52.000	52.000	52.000	51.900
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		47.500	52.000	52.000	52.000	51.900
E7 Sonstige laufende Erträge	11.480	7.500	11.000	11.000	11.000	11.000
462500 Konzessionsabgaben	11.480	7.500	11.000	11.000	11.000	11.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.480	59.500	67.500	67.500	67.500	67.300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.165	225.900	16.500	215.500	10.500	10.500
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.737	10.500				
** s. 541102						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.404	208.500	9.500	208.500	3.500	3.500
** jährlich 3.500 € für Straßenunterhaltung; zusätzlich 2025, 26: + 5.000 € Sanierung Brückenbauwerke; 2025: + 1.000 € 2 Fahrbahnschwellen für die Straße "Im Mühlendriesch"; 2026: + 200.000 € erforderliche Straßenreparaturen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
525480 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen ** Str.Oberflächenentwässerung	7.024	6.900	7.000	7.000	7.000	7.000
E11 Abschreibungen		79.800	67.400	82.730	82.730	82.530
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		5.900	5.900	5.800	5.800	5.600
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		73.800	61.400	76.830	76.830	76.830
539900 Sonstige Abschreibungen		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.165	305.700	83.900	298.230	93.230	93.030
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.686	- 246.200	- 16.400	- 230.730	- 25.730	- 25.730
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 7.686	- 246.200	- 16.400	- 230.730	- 25.730	- 25.730
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.500	13.400	12.400	12.600	12.800
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		6.500	13.400	12.400	12.600	12.800
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 6.500	- 13.400	- 12.400	- 12.600	- 12.800
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 7.686	- 252.700	- 29.800	- 243.130	- 38.330	- 38.530
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 8.970	- 224.900	- 18.900	- 216.900	- 12.100	- 12.300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		40.000	580.000	60.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			10.000	10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Die Maßnahme war bereits 2023/24 veranschlagt. Ende 2024 erfolgte die Ausschreibung und die Auftragsvergabe (430.755,50 €) der Bauleistungen. Dies war nach der Kreditaufnahme, sodass man in 2024 keinen Kredit mehr aufnehmen konnte. Somit erfolgt 2025/26 eine Neuveranschlagung. Die Vorabgenehmigung der Kommunalaufsicht für die Auftragsvergabe wurde am 12.12.2024 in Aussicht gestellt. In 2024 wurden Mittel i. H. v. 17.337,78 € verausgabt. Diese wurden durch die noch vorhandenen Beiträge finanziert. 2025: Ansatz für Endstufenausbau (540.000 €) laut Kostenschätzung VG-Werke; 2026: Gebiet ist abgemarkt, Ansatz vorsorglich für Schlussvermessung (40.000 €) Der Verkauf der Grundstücke ist inkl. Beiträge für den Endstufenausbau erfolgt. Die gem. Anlagenbuchhaltung verfügbaren Beiträge i. H. v. 293.656,14 € (310.993,92 € - 17.337,78 €) werden vorsorglich nicht kreditmindernd eingesetzt, da diese aufgrund des negativen Investitionsfinanzierungssaldos vermütlich schon kreditmindernd eingesetzt wurden.		40.000	540.000	40.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Die Maßnahme wurde 2023/24 nicht ausgeführt. Neues Kreisstraßenbauprogramm wird derzeit durch den LBM aufgestellt für 2026 und Folgejahre. Für 2025 ist kein Ausbau der K 44 geplant. Ob und wann der Ausbau erfolgt, kann der LBM aktuell noch nicht mitteilen, sondern erst wenn ein neues Bauprogramm beschlossen ist. Deshalb werden 2026 vorsorglich Planungskosten i. H. v. 10.000 € veranschlagt.				10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Die Ortsgemeinde plant die Erschließung des Neubaugebietes "Auf'm Triesch". Spätere Refinanzierung erfolgt durch Verkaufserlöse. 2025: Machbarkeitsstudie (30.000 €) Leistung 541101; 2026: Grunderwerb (200.000 €) Leistung 114202			30.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		40.000	580.000	60.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 40.000	- 580.000	- 60.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 8.970	- 264.900	- 598.900	- 276.900	- 12.100	- 12.300

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:

38 NBG "Auf'm Triesch"

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 30.000				

41 Ausbau der K 44

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 10.000			

Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:**42 Endstufenausbau NBG Wolfsgalgen**

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	540.000	40.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 540.000	- 40.000			

1010 Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	10.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 10.000			

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541102	Straßenbeleuchtung	2025 / 2026

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 eine Drittfirma vertraglich mit der Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet beauftragt. 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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			10.200	10.400	10.600	10.600
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Strom Straßenbeleuchtung gem. Bündelausschreibung			6.700	6.800	6.900	6.900
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Straßenbeleuchtungspauschale			3.500	3.600	3.700	3.700
E11 Abschreibungen				940	940	940
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				940	940	940
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			10.200	11.340	11.540	11.540
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 10.200	- 11.340	- 11.540	- 11.540
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 10.200	- 11.340	- 11.540	- 11.540
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			- 10.200	- 11.340	- 11.540	- 11.540
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 10.200	- 10.400	- 10.600	- 10.600
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			18.700			
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			18.700			
** 2025: Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED (18.700 €); Fördermöglichkeiten werden geprüft (Westnetz)						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			18.700			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 18.700			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des <u>Teilhaushalts</u>			- 28.900	- 10.400	- 10.600	- 10.600

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541102 Straßenbeleuchtung:

28 Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED						
	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.700					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 18.700					

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541103	Buswartehallen	2025 / 2026

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		
Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung der Buswartehallen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Benutzer Einwohner/-innen Schüler/-innen		
Ziel		
Sachziele: bedarfsgerechtes ÖPNV-Angebot		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswartehallen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232	50	50	50	50	50
523100 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen</i>		50	50	50	50	50
529200 <i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	232					
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	5	10	10	10	10	10
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen</i>	5	10	10	10	10	10
<i>** Buswartehalle + 2,8 % Steigerung gem. Mitteilung Sachgebiet Versicherung</i>						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	237	60	60	60	60	60
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 237	- 60	- 60	- 60	- 60	- 60
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 237	- 60	- 60	- 60	- 60	- 60
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 237</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 237	- 60	- 60	- 60	- 60	- 60
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswarteallen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 237</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>	<u>- 60</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2025 / 2026

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.002	1.000	1.270	1.270	1.270	1.270	1.270
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** WKB's für Grünanlage "Am Kirchberg 11" und "Hochwaldstraße 999"	269	100	270	270	270	270	270
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** Blumenbepflanzung Ortslage	732	900	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.002	1.000	1.270	1.270	1.270	1.270	1.270
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.002	- 1.000	- 1.270				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.002	- 1.000	- 1.270				
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.860	11.110	10.230	10.350	10.570	
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		4.860	11.110	10.230	10.350	10.570	
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 4.860	- 11.110	- 10.230	- 10.350	- 10.570	- 10.570
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.002	- 5.860	- 12.380	- 11.500	- 11.620	- 11.840	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.002	- 5.860	- 12.380	- 11.500	- 11.620	- 11.840	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.002	- 5.860	- 12.380	- 11.500	- 11.620	- 11.840	

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
552102	Hochwasserschutz	2025 / 2026

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 :		
Produktart :	extern	
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschluss Ortsgemeinderat		
Ziel		
Sachziele:		
Hochwasserschutz		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 552102 Hochwasserschutz:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis					
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>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		15.000			
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau		15.000			
	** 2025: Umsetzung von Maßnahmen des örtlichen Hochwasser- und Starkregenschutzkonzeptes (15.000 €). Je nach Vorhaben, was umgesetzt werden soll, werden die Fördermöglichkeiten geprüft.					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 15.000			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		- 15.000			

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 552102 Hochwasserschutz:**43 Hochwasserschutzkonzept**

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 15.000				

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)	2025 / 2026

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 Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 14					
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	- 14					
E11 Abschreibungen		3.500	300	300	300	300
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** (Investitionskostenzuschuss für Leichenhalle)		100	100	100	100	100
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.400	200	200	200	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	- 14	3.500	300	300	300	300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	14	- 3.500	- 300	- 300	- 300	- 300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	14	- 3.500	- 300	- 300	- 300	- 300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>14</u>	<u>- 3.500</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</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						
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>						

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Verbale Beschreibung		
Errichtung, Unterhaltung und Betrieb des Dorfplatzes		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Ortsbildpflege		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573108 Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			400	400	400	
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ** bis 2024 bei Leistung 573102			400	400	400	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			400	400	400	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.070	950	950	950	950	950
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Dorfplatz Strom und Wasser	838	850	850	850	850	850
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		100	100	100	100	100
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	232					
E11 Abschreibungen			1.400	1.400	1.400	100
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) ** bis 2024 bei Leistung 573108 (Pavillon Dorfplatz)			1.400	1.400	1.400	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.070	950	2.350	2.350	2.350	1.050
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.070	- 950	- 1.950	- 1.950	- 1.950	- 1.050
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.070	- 950	- 1.950	- 1.950	- 1.950	- 1.050
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.900	3.100	2.900	2.900	3.000

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		2.900	3.100	2.900	2.900	3.000
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.900	- 3.100	- 2.900	- 2.900	- 3.000
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.070</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 5.050</u>	<u>- 4.850</u>	<u>- 4.850</u>	<u>- 4.050</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 885	- 3.850	- 4.050	- 3.850	- 3.850	- 3.950
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>- 885</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 4.050</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.950</u>

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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
5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster	511600	Bodenordnung (Umlegungs- und sonstige Grundstücksordnungsverfahren)
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.
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

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		2.100	1.700	1.700	1.600	1.000
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.300	15.250	17.095	17.095	17.095	17.095
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.380	7.500	10.400	10.400	10.400	10.400
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39.681	24.850	29.195	29.195	29.095	28.495
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.489	21.140	28.850	23.850	23.850	23.850
E11	Abschreibungen		29.700	15.200	15.200	15.100	14.500
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.316	9.690	9.820	8.620	9.820	8.620
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	44.804	60.530	53.870	47.670	48.770	46.970
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.123	- 35.680	- 24.675	- 18.475	- 19.675	- 18.475
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 5.123	- 35.680	- 24.675	- 18.475	- 19.675	- 18.475
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.200	7.800	7.200	7.300	7.300
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 6.200	- 7.800	- 7.200	- 7.300	- 7.300
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 5.123	- 41.880	- 32.475	- 25.675	- 26.975	- 25.775
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 14.744	- 14.280	- 18.975	- 12.175	- 13.475	- 12.275
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.563	200.000	10.000	200.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.563	200.000	10.000	200.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.563	- 200.000	- 10.000	- 200.000		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 24.307	- 214.280	- 28.975	- 212.175	- 13.475	- 12.275

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	195	750			
	441200 <i>Mieten und Pachten</i>	195	750			
	<i>** s. Leistung 114202: Landpacht</i>					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600				
	442440 <i>Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden</i>	600				
	<i>** s. Leistung 114202: Standgeld für Glascontainer</i>					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	795	750			
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	799	1.700	300	300	300
	522000 <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	472	1.500	200	200	200
	<i>** Gebäude Am Kirchberg 6 bis Veräußerung</i>					
	523100 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen</i>		100	100	100	100
	<i>** pauschaler Ansatz</i>					
	524900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen</i>	327	100			
	<i>** s. Leistung 114202 Dreck-Weg Tag</i>					
E11	Abschreibungen		9.600			
	534000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>		9.600			
	<i>** Gebäude Am Kirchberg 12 wurde 2024 abgerissen; ab 2025 AFA 0 €</i>					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	252	440	230	230	230

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige ** s. Leistung 114202 Überprüfung von Bäumen (Baumkataster)		200				
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Kirchberg 6	52		70	70	70	70
568100 Grundsteuer ** Grundsteuer für bebaute Grundstücke	200	240	160	160	160	160
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.051	11.740	530	530	530	530
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 256	- 10.990	- 530	- 530	- 530	- 530
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 256	- 10.990	- 530	- 530	- 530	- 530
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.300	1.700	1.600	1.600	1.600
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		2.300	1.700	1.600	1.600	1.600
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 2.300	- 1.700	- 1.600	- 1.600	- 1.600
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 256</u>	<u>- 13.290</u>	<u>- 2.230</u>	<u>- 2.130</u>	<u>- 2.130</u>	<u>- 2.130</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.723	- 3.690	- 2.230	- 2.130	- 2.130	- 2.130
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	9.563	200.000				
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.927					
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Ankauf inkl. Kaufnebenkosten Flur 3, Nr. 144 (Grünland) mit einer Fläche von 3.390 m²	2.636					
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** s. Leistung 114202		200.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.563	200.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.563	- 200.000				
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 11.286</u>	<u>- 203.690</u>	<u>- 2.230</u>	<u>- 2.130</u>	<u>- 2.130</u>	<u>- 2.130</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	2025 / 2026

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

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			195	195	195	195
441200 Mieten und Pachten			195	195	195	195
** Landpacht (195 €)						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			600	600	600	600
442440 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden			600	600	600	600
** Erstattung A.R.T						
Glascontainerstandorte (600 €)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			795	795	795	795
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.400	2.400	2.400	2.400
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			2.000	2.000	2.000	2.000
** Am Kirchberg 12 und ehem. Grundschule sind abgerissen. Gebäude Am Kirchberg 14 soll in 2026 angekauft und anschließend abgerissen werden						
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			400	400	400	400
** Dreck-Weg Tag						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			250	250	250	250
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige			200	200	200	200
** Überprüfung von Bäumen (Baumkataster)						
568100 Grundsteuer			50	50	50	50
** Grundsteuer für unbebaute Grundstücke						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			2.650	2.650	2.650	2.650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 1.855	- 1.855	- 1.855	- 1.855
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 Ordentliches Ergebnis			- 1.855	- 1.855	- 1.855	- 1.855
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.700	1.600	1.600	1.600
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile			1.700	1.600	1.600	1.600
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 1.700	- 1.600	- 1.600	- 1.600
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			<u>- 3.555</u>	<u>- 3.455</u>	<u>- 3.455</u>	<u>- 3.455</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 3.555	- 3.455	- 3.455	- 3.455
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	200.000		
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** 2025: Vorsorglicher Ansatz für unvorhersehbarer Grunderwerb (10.000 €)			10.000			
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** Die Ortsgemeinde plant die Erschließung des Neubaugebietes "Auf'm Triesch". Spätere Refinanzierung erfolgt durch Verkaufserlöse. 2025: Machbarkeitsstudie (30.000 €) Leistung 541101; 2026: Grunderwerb (200.000 €) Leistung 114202				200.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	200.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 10.000	- 200.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts			<u>- 13.555</u>	<u>- 203.455</u>	<u>- 3.455</u>	<u>- 3.455</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

30 Grunderwerb						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000					
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000					

38 NBG "Auf'm Triesch"						
	Ansatz des Haushalts- jahres 2025	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			200.000			

Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

38 NBG "Auf'm Triesch"

	Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 200.000			

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511600	Bodenordnung (Umlegungs- und sonstige Grundstücksordnungsverfahren)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5116	Bodenordnung und Liegenschaftskataster
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
<p>Die Umlegung von Grundstücken zur Anpassung an Nutzungsvorgaben aus der Bauleitplanung oder die Neuregelung von Grundstücksgrenzen zur Anpassung an tatsächliche Nutzungsverhältnisse auch ausserhalb von Bebauungsplänen ist eine Selbstverwaltungsaufgabe der Gemeinden. Die Umlegungen können auf Grundlage der Regelungen des BauGB als formelle Verfahren oder auch freiwillig durchgeführt werden. - In der Regel trägt die Gemeinde als Verfahrensträger auch die Kosten der Umlegungsverfahren, die dann im Rahmen der mit den Verfahren verbundenen Wertausgleichszahlungen ausgeglichen werden. - Flurbereinigungen von land-wirtschaftlichem Grundbesitz werden durch die zuständige Landesbehörde durchgeführt. Die Gemeinden sind allenfalls als Teilnehmer aufgrund eigenen Grundbesitzes beteiligt.</p>		
Auftraggeber		
Bundesrepublik Deutschland Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Baugesetzbuch Beschlüsse Verträge		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Grundstückseigentümer/-innen Bauwillige		
Ziel		
Sachziele: Sicherung einer angemessenen und bedarfsorientierten Bodenordnung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511600 Bodenordnung (Umlegungs- und sonstige Grundstücksordnungsverfahren):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	10.000 10.000					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.000					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	10.000 10.000					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.000					
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511600 Bodenordnung (Umlegungs- und sonstige Grundstücksordnungsverfahren):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
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

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551206	Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt :	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Traumschleife		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551206 Wanderwege, Radwege, Lehrpfade u.ä.:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.500	1.500	1.500	1.400	800
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.500	1.500	1.500	1.400	800
		**				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.500	1.500	1.500	1.400	800
E11 Abschreibungen		1.700	1.700	1.700	1.600	1.000
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		300	300	300	300	300
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.400	1.400	1.400	1.300	700
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.700	1.700	1.700	1.600	1.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts						

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)	2025 / 2026

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 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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.627	6.500	6.400	6.400	6.400	6.400
441100 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerbl. Tätigkeiten)	8.627	6.500	6.400	6.400	6.400	6.400
** Erträge aus Holzverkäufen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.627	6.500	6.400	6.400	6.400	6.400
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.103	4.850	4.350	4.350	4.350	4.350
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	300	300	300	300	300	300
** Betriebskostenbeiträge/ Staatlicher Revierdienst						
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen		50	50	50	50	50
** Sachaufwand						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	6.803	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
** Unternehmereinsatz						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	414	450	540	540	540	540
564190 Versicherungsbeiträge	12	30	20	20	20	20
** Waldbrandversicherung						
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	383	400	500	500	500	500
** Beitrag Kreiswaldbauverein, SVLFG, PEFC-Waldzertifizierungsgebühren						
568100 Grundsteuer	20	20	20	20	20	20
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.517	5.300	4.890	4.890	4.890	4.890

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.110	1.200	1.510	1.510	1.510	1.510
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.110	1.200	1.510	1.510	1.510	1.510
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>1.110</u>	<u>1.200</u>	<u>1.510</u>	<u>1.510</u>	<u>1.510</u>	<u>1.510</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.591	1.200	1.510	1.510	1.510	1.510
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>5.591</u>	<u>1.200</u>	<u>1.510</u>	<u>1.510</u>	<u>1.510</u>	<u>1.510</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555170	Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage)	2025 / 2026

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 :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
Auftraggeber		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse Landeswaldgesetz Forstbetriebspläne Forstwirtschaftspläne		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Ziel		
Sachziele: Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555170 Land- und Forstwirtschaft; Beratung u. Service (u.a. Jagdgeldrücklage):							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.478	8.000	10.500	10.500	10.500	10.500	
441200 Mieten und Pachten	10.478	8.000	10.500	10.500	10.500	10.500	
** Jagdpacht							
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.480	7.200	9.500	9.500	9.500	9.500	
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	9.480	7.200	9.500	9.500	9.500	9.500	
** Waldwildschadenverhütungspauschale; Anteil geht an Gehöferschaft und Anteil an Landesforsten (s. Konto: 525900); Rest Privatwald							
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	19.959	15.200	20.000	20.000	20.000	20.000	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.526	10.500	15.800	15.800	15.800	15.800	
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.048	550	1.050	1.050	1.050	1.050	
** Verwaltungskostenpauschale an VG (10 % der Pachteinahmen Konto 441200)							
525900 Kostenerstattungen an Sonstige	18.478	9.950	14.750	14.750	14.750	14.750	
** jeweilige jährliche Verwendung Überschuss gem. Beschlussfassung Jagdgenossenschaft							
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	433	4.700	4.200	4.200	4.200	4.200	
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige	433	200	200	200	200	200	
569400 Aufwendungen für Schadensfälle		500					
569700 Auszahlung von Pachtanteilen, und zwar Jagdpachtanteile, Fischereipachtanteile		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
** Auszahlung an Jagdgenossen für Jagdpachtanteile (falls beantragt wird)							

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.959	15.200	20.000	20.000	20.000	20.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	0					
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>0</u>					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 13.500					
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>- 13.500</u>					

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	2025 / 2026

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 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200	200	200	200	200
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		200	200	200	200	200
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300	300	300	300	300	300
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	300	300	300	300	300	300
** Motorsportclub Zerf						
Benutzungsbeitrag für Osterrally Zerf						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	300	500	500	500	500	500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	590	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen		13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	590	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 290	- 14.000	- 14.000	- 14.000	- 14.000	- 14.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 290	- 14.000	- 14.000	- 14.000	- 14.000	- 14.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.700	2.700	2.500	2.500	2.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		1.700	2.700	2.500	2.500	2.500
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.700	- 2.700	- 2.500	- 2.500	- 2.500
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 290</u>	<u>- 15.700</u>	<u>- 16.700</u>	<u>- 16.500</u>	<u>- 16.500</u>	<u>- 16.500</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 290	- 2.400	- 3.400	- 3.200	- 3.200	- 3.200
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>- 290</u>	<u>- 2.400</u>	<u>- 3.400</u>	<u>- 3.200</u>	<u>- 3.200</u>	<u>- 3.200</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573102	Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus)	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Verbale Beschreibung		
Ehemalige Grundschule (Abriss in 2024)		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Benutzungsordnung		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
Ziel		
Sachziele:		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsräume		
Qualitätsziele		
Optimierung des wirtschaftlichen Ergebnisses durch Ertragsverbesserung und Kostenbegrenzung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (Bürgerhaus):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		400				
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		400				
** ab 2025 bei Leistung 573108						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		400				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.471	3.090				
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.368	3.000				
** seit 2024 kein Gebäude mehr (ehem. Grundschule)						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	103	90				
E11 Abschreibungen		4.900				
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.500				
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		1.400				
** AFA Pavillon Dorfplatz ab 2025 bei Leistung 573108						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	261	300				
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	261	300				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.732	8.290				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.732	- 7.890				

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.732	- 7.890				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		700				
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Kein Bauhofanteil ab 2025, da ehem. Grundschule 2024 abgerissen wurde		700				
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 700				
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.732</u>	<u>- 8.590</u>				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.151	- 4.090				
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>- 2.151</u>	<u>- 4.090</u>				

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
575200	Tourismusförderung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5752	Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Unterhaltung und Betrieb der Tourismuseinrichtungen. Mitgliedsbeiträge Hochwald-Ferienland e. V., Tourismus- und Heilbäderverband RLP und Erholungsgebiet "zwischen Mosel und Saar". Marketing und Zertifizierung der Traumschleife.		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Einwohner/-innen Touristen Tourismusbetriebe		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung des Fremdenverkehrs		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			5.000			
523100 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen</i>			5.000			
** 2025: Unterhaltung der Traumschleife - Freischneiden von Bewuchs						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.956	3.800	4.600	3.400	4.600	3.400
563600 <i>Öffentlichkeitsarbeit</i>	1.880	1.700	2.000	800	2.000	800
** Marketingkosten für die Traumschleife (800 €); eine Nachzertifizierung findet alle 2 Jahre statt (nächste in 2025, Kosten ca. 1.200€)						
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	2.076	2.100	2.600	2.600	2.600	2.600
** Mitgliedsbeitrag "Tourismus- und Heilbäderverband RLP", Erholungsgebiet "Hochwald zwischen Mosel und Saar" e. V., Hochwald Ferienland e. V. (einschl. Zuschuss als prädikatisierte OG)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.956	3.800	9.600	3.400	4.600	3.400
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.956	- 3.800	- 9.600	- 3.400	- 4.600	- 3.400
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.956	- 3.800	- 9.600	- 3.400	- 4.600	- 3.400
E21 Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.500	1.700	1.500	1.600	1.600
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteile		1.500	1.700	1.500	1.600	1.600
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.500	- 1.700	- 1.500	- 1.600	- 1.600
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 3.956	- 5.300	- 11.300	- 4.900	- 6.200	- 5.000
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.671	- 5.300	- 11.300	- 4.900	- 6.200	- 5.000
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>	- 2.671	- 5.300	- 11.300	- 4.900	- 6.200	- 5.000

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 5 | TH Zentrale Finanzleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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

Finanz-Teilhaushalt: 5 TH 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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	314.002	303.400	338.400	350.700	362.800	375.400
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	165.754	166.700	223.800	223.800	223.800	223.800
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	479.756	470.100	562.200	574.500	586.600	599.200
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	356.125	378.200	407.400	415.500	423.800	432.300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	356.125	378.200	407.400	415.500	423.800	432.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	123.631	91.900	154.800	159.000	162.800	166.900
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	306	100	200	200	200	200
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.965	61.750	30.650	120.450	130.250	130.050
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.659	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
E20	Ordentliches Ergebnis	118.971	30.250	124.350	38.750	32.750	37.050
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	118.971	30.250	124.350	38.750	32.750	37.050
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	315.454	303.400	338.400	350.700	362.800	375.400
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	172.840	166.700	223.800	223.800	223.800	223.800
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	488.294	470.100	562.200	574.500	586.600	599.200
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	361.933	378.200	407.400	415.500	423.800	432.300
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	361.933	378.200	407.400	415.500	423.800	432.300

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Hentern

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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

Finanz-Teilhaushalt: 5 TH 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
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	126.362	91.900	154.800	159.000	162.800	166.900
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	306	100	200	200	200	200
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.588	61.750	30.650	120.450	130.250	130.050
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 3.282	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	123.080	30.250	124.350	38.750	32.750	37.050
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	123.080	30.250	124.350	38.750	32.750	37.050
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>123.080</u>	<u>30.250</u>	<u>124.350</u>	<u>38.750</u>	<u>32.750</u>	<u>37.050</u>
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten	87.356	4.699.260	3.392.740	3.160.350	2.488.210	484.650
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	1.211	41.700	20.900	77.900	107.900	107.900
95.	Saldo	86.144	4.657.560	3.371.840	3.082.450	2.380.310	376.750

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2025 / 2026

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 Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	314.002	303.400	338.400	350.700	362.800	375.400
	401100 Grundsteuer A	2.589	3.100	2.700	2.700	2.700	2.700
	401200 Grundsteuer B	35.778	36.000	49.000	49.000	49.000	49.000
	401310 Gewerbesteuer	38.242	20.900	32.000	32.000	32.000	32.000
	** Hebesatz 380 %						
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	209.356	215.600	225.600	237.700	249.700	261.600
	** 0,0000961 von geschätzter Masse von 2.347 Mio. € (2026: 2.473 Mio. €, 2027: 2.598 Mio. €, 2028: 2.722 Mio. €)						
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.284	3.400	3.000	3.100	3.100	3.200
	** 0,000008623 von geschätzter Masse von 349 Mio. € (2026: 357 Mio. €, 2027: 364 Mio. €, 2028: 372 Mio. €)						
	403300 Hundesteuer	1.593	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
	405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich	23.160	23.000	24.400	24.500	24.600	25.200
	** 0,0000961 von geschätzter Masse von 254 Mio € (2026: 255 Mio €, 2027: 256 Mio €, 2028: 262 Mio €)						

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	165.754	166.700	223.800	223.800	223.800	223.800
411110 Schlüsselzuweisungen A	147.985	142.000	178.600	178.600	178.600	178.600
411120 Schlüsselzuweisungen B	21.312	21.200	45.200	45.200	45.200	45.200
413200 vom Land	- 3.543	3.500				
** KEF ab 2022 ausgeschieden						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	479.756	470.100	562.200	574.500	586.600	599.200
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	356.125	378.200	407.400	415.500	423.800	432.300
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	- 5.360	33.300				
** keine Grundschulsonderumlage seit 2023						
543100 Gewerbesteuerumlage	3.150	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Umlagesatz 35 % (Vorjahr 35 %) des Grundbetrages (= Gewerbesteueraufkommen : Hebesatz von 380 %)						
544200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden- und Gemeindeverbände	358.335	342.900	404.400	412.500	420.800	429.300
** 1.) Kreisumlage (45 %)						
219.249,45 € 2.)						
Verbandsgemeindeumlage (38 %)						
185.143,98 € jeweils von 487.221 € Umlagemasse						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	356.125	378.200	407.400	415.500	423.800	432.300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	123.631	91.900	154.800	159.000	162.800	166.900
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	531					
574200 an das Land	531					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 531					
E20 Ordentliches Ergebnis	123.100	91.900	154.800	159.000	162.800	166.900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	123.100	91.900	154.800	159.000	162.800	166.900
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	126.362	91.900	154.800	159.000	162.800	166.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	126.362	91.900	154.800	159.000	162.800	166.900

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
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	
Verbale Beschreibung		
Zinserträge und -aufwendungen / -einzahlungen und -auszahlungen - Tilgungsleistungen		
Auftraggeber		
Stadtrat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Verträge		
Zielgruppe		
Produkte des Haushaltes		
Ziel		
Sachziele:		
zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel		

Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	306	100	200	200	200	200
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	306	100	200	200	200	200
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.435	61.750	30.650	120.450	130.250	130.050
574300 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		750				
574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität	4.133		750	750	750	750
** Zinsaufwand für Kassenkredite						
575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken		60.600	29.500	119.300	129.100	128.900
** Zinsen geplanter Kreditneuaufnahmen						
575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	297	300	300	300	300	300
** Zinsaufwand für Darlehen						
579100 Sonstige Zinsaufwendungen und Finanzaufwendungen, aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5	100	100	100	100	100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 4.129	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
E20 Ordentliches Ergebnis	- 4.129	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 4.129	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
92. Saldo						

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit						
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	306	100	200	200	200	200
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	306	100	200	200	200	200
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.588	61.750	30.650	120.450	130.250	130.050
774300 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	36	750				
774301 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität	3.250		750	750	750	750
** Zinsaufwand für Kassenkredite						
775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken		60.600	29.500	119.300	129.100	128.900
** Zinsen geplanter Kreditneuaufnahmen						
775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	297	300	300	300	300	300
** Zinsaufwand für Darlehen						
779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	5	100	100	100	100	100
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 3.282	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.282	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.282	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.282	- 61.650	- 30.450	- 120.250	- 130.050	- 129.850
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	75.400	4.355.000	3.284.200	2.783.000	2.277.690	280.000
692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	75.400	4.355.000	3.284.200	2.783.000	2.277.690	280.000
F36 Tilgung von Investitionskrediten	1.211	41.700	20.900	77.900	107.900	107.900
792511 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins)	1.211	41.700	20.900	77.900	107.900	107.900
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	74.189	4.313.300	3.263.300	2.705.100	2.169.790	172.100
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	11.956	344.260	108.540	377.350	210.520	204.650
694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)	11.956	344.260	108.540	377.350	210.520	204.650
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	11.956	344.260	108.540	377.350	210.520	204.650
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	86.144	4.657.560	3.371.840	3.082.450	2.380.310	376.750
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder						
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	86.144	4.657.560	3.371.840	3.082.450	2.380.310	376.750
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 4.493	- 103.350	- 51.350	- 198.150	- 237.950	- 237.750
F90 Kontrolle F34 F40 = 0,00	82.862	4.595.910	3.341.390	2.962.200	2.250.260	246.900
92. Saldo						

Stellenplan Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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 2026	Soll Haushalts- jahr 2025	Haushaltsvorjahr 2024		
					Soll	Ist 30.06	6
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) TH Zentrale Verwaltung							
Beamte							
Ortsbürgermeister	KomAEVO		0,000	0,000	1,000	1,000	
Ortsbürgermeisterin	KomAEVO		1,000	1,000	0,000	0,000	
<i>Summe Beamte Teilhaushalt (1)</i>			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	

Investitionsübersicht 2025

Maßnahmen		Aus-zahlungen	Finanzierung				
			Beiträge	Zuweisungen	Erstattungen / Eigenleistungen	Verkaufserlöse	Kredite
			€	€	€	€	€
114202.30	Grunderwerb <i>vorsorglicher Ansatz Grunderwerb</i>	10.000					10.000
114300.40	Bauhof <i>Anschaffung Mulcher</i>	2.000					2.000
114300.40	Bauhof <i>vorsorglicher Ansatz für Anschaffung neuer Geräte</i>	2.000					2.000
365200.18	Kindergarten Zerf <i>vorsorglicher Ansatz</i>	3.000					3.000
365200.31	Kindertagesstätte <i>Neubau einer KiTa</i>	1.750.000					1.750.000
366103.40	Kinderspielfläche <i>Anschaffung Spielgeräte</i>	3.500					3.500
511304.30	Grunderwerb <i>Ankauf Grundstück "Am Kirchberg 14"</i>	600.000					600.000
511304.36	Maßnahmen i. R. d. Dorferneuerung <i>Abriss- und Planungskosten Gebäude "Am Kirchberg 14"</i>	300.000					300.000
541101.38	NBG "Auf'm Triesch" <i>Machbarkeitsstudie</i>	30.000					30.000
541101.42	NBG Wolfsgalgen <i>Endstufenausbau</i>	540.000					540.000
541101.1010	Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit	10.000					10.000
541102.28	Straßenbeleuchtung <i>Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED</i>	18.700					18.700
552102.43	Hochwasserschutzkonzept <i>Umsetzung Hochwasser- und Starkregenschutzkonzept</i>	15.000					15.000
Summe:		3.284.200	0	0	0	0	3.284.200

Investitionsübersicht 2026

Maßnahmen		Aus-zahlungen	Finanzierung				
			Beiträge	Zuweisungen	Erstattungen / Eigenleistungen	Verkaufserlöse	Kredite
			€	€	€	€	€
114202.38	NBG "Auf'm Triesch" <i>Grunderwerb</i>	200.000					200.000
365200.18	Kindergarten Zerf <i>vorsorglicher Ansatz</i>	3.000					3.000
365200.31	Kindertagesstätte <i>Neubau einer KiTa</i>	2.370.000					2.370.000
511304.36	Maßnahmen i. R. d. Dorferneuerung <i>Planung- und Bau Dorfgemeinschaftsgarten, Bürgerhaus und Dorfplatz</i>	150.000					150.000
541101.41	Ausbau der K 44 <i>vorsorgliche Planungskosten</i>	10.000					10.000
541101.42	NBG Wolfsgalgen <i>Endstufenausbau Schlussvermessung</i>	40.000					40.000
541101.1010	Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit	10.000					10.000
Summe:		2.783.000	0	0	0	0	2.783.000

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 1 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke											
38	NBG "Auf'm Triesch"											
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	029600 Bauland		200.000							
<i>Bemerkung: s. Leistung 114202</i>												
	Gesamtauszahlungen:				200.000							
	Saldo Aus- und Einzahlungen:				200.000							
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke											
30	Grunderwerb											
	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke			10.000						
<i>Bemerkung: 2025: Vorsorglicher Ansatz für unvorhersehbarer Grunderwerb (10.000 €)</i>												
	Gesamtauszahlungen:					10.000						
	Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 9

Leistung												
Massnahme												
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später	
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke											
38	NBG "Auf'm Triesch"											
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	029600 Bauland								200.000		
<i>Bemerkung: Die Ortsgemeinde plant die Erschließung des Neubaugebietes "Auf'm Triesch". Spätere Refinanzierung erfolgt durch Verkaufserlöse.</i>												
<i>2025: Machbarkeitsstudie (30.000 €) Leistung 541101;</i>												
<i>2026: Grunderwerb (200.000 €) Leistung 114202</i>												
Gesamtauszahlungen:										200.000		
Saldo Aus- und Einzahlungen:										200.000		
114300	Bauhof											
33	Bauhof											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	16.418	10.000								
<i>Bemerkung: Bevor mit der Baumaßnahme begonnen werden durfte, musste die Zufahrt/ der Einmündungsbereich zum Bauhof Ende 2022 ausgebaut werden.</i>												
<i>In 2022 wurden die nicht eingeplanten Gesamtkosten i. H. v. 64.000,00 € bereitgestellt. Diese werden finanziert durch Fördermittel aus dem I-Stock i. H. v. 30.000 €, Eigenleistungen der OG. i. H. v. 16.000 € und den über Kredit zu finanzierenden Eigenanteil der OG i.H.v. 18.000 €. Der Kredit in vorgenannter Höhe wurde von der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 27.06.2022 genehmigt. Da mit der eigentlichen Maßnahme noch nicht begonnen wurde, wird die Maßnahme mit vorstehenden Kosten neu veranschlagt. Die Zuwendung des I-Stocks wurde 2022 eingebucht.</i>												
<i>Es erfolgte eine Neuveranschlagung der Maßnahme im Doppelhaushalt 22/23. Zusätzlich sollen für das HHJ. 2023 Kosten i.H.v. 20.000 € und für das HHJ. 2024 Kosten i.H.v. 10.000 € zur Ausfinanzierung veranschlagt werden.</i>												
<i>Die Maßnahme wurde 2024 abgeschlossen, weshalb 2025/26 keine Neuveranschlagung erfolgt. Lediglich der Mittelabruf der Zuwendung steht noch aus. Die Bewilligung beträgt 30.000 €. Die Zuwendung wird wahrscheinlich jedoch geringer ausfallen, da die Maßnahme günstiger war.</i>												
Gesamtauszahlungen:			16.418	10.000								
Saldo Aus- und Einzahlungen:			16.418	10.000								

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später	
114300		Bauhof											
40		Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen,											
	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	071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge		2.000					
		<i>Bemerkung: 2025: Anschaffung Mulcher Ersatzbeschaffung (2.000 €)</i>											
	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: 2025: vorsorglicher Ansatz für Anschaffung neuer Geräte Bauhof (2.000 €)</i>											
		Gesamtauszahlungen:						4.000					
		Saldo Aus- und Einzahlungen:						4.000					

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 4 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
365200	Kindergarten										
18	Kindergarten Zerf										
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen-	019090 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenst als Nutzungsberechtig - Sonstige			3.000					3.000	
<i>Bemerkung:</i>		2025/26: jährlich vorsorglicher Ansatz Beteiligung KiTa Zerf (3.000 €)									
		Gesamtauszahlungen:			3.000					3.000	
		Saldo Aus- und Einzahlungen:			3.000					3.000	
<hr/>											
365200	Kindergarten										
31	Bau einer Kindertagesstätte										
<i>VE - Aufteilung auf die Jahre</i>											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	10.000	3.000.000	1.750.000	3.977.690	2.370.000			1.607.690	
<i>Bemerkung:</i>		Neuveranschlagung: Die OG Hentern plant den Neubau einer 4-gruppigen KiTa. Die Planungs- und Baukosten belaufen sich für den Neubau der KiTa geschätzt auf insgesamt 5.930.000 €. Der Jugendhilfeausschuss hat am 05.05.2022 den dauerhaften Bedarf von vier Gruppen anerkannt. Die Aufteilung der Kosten auf die beteiligten Ortsgemeinden wird anhand einer Zweckvereinbarung geregelt. Förderbescheide liegen aktuell nicht vor, so dass die Förderungen nicht eingeplant werden können. Laut derzeitigem Stand wird eine geschätzte Landeszuwendung i. H. v. 672.500 €, eine geschätzte Kreiszuwendung i. H. v. 2.103.000 € sowie eine geschätzte Kostenbeteiligung der anderen Ortsgemeinden i. H. v. 2.110.424 € erwartet. Im HHJ 2024 erfolgte auf die Erm. 2023 eine Kreditaufnahme i. H. v. 202.310 € für die Leistungsstufe 1. Der Rest wird Neuveranschlagt. Vorab Genehmigung im HH-Jahr 2025 i. v. 40.000 € vom 16.01.2025. 2025: 1.750.000 € Planungs- und Baukosten und Verpflichtungsermächtigung i. H. v. 3.977.690 € für mögliche Ausschreibungen inkl. Auftragsvergaben in 2025, die in 2026 und 2027 erst zur Auszahlung kommen; 2026: 2.370.000 € Planungs- und Baukosten; 2027: 1.607.690 € Planungs- und Baukosten sowie Ausstattung									
		Gesamtauszahlungen:	10.000	3.000.000	1.750.000	3.977.690	2.370.000			1.607.690	
		Saldo Aus- und Einzahlungen:	10.000	3.000.000	1.750.000		2.370.000			1.607.690	

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 5 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
366103	Kinderspielplätze											
40	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen, Fahrzeuge, technische Anlagen,											
785710	Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710	082100			3.500						
			Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto									
<i>Bemerkung: 2025: Ersatzbeschaffung von Spielgeräten Spielplatz (3.500 €)</i>												
			Gesamtauszahlungen:			3.500						
			Saldo Aus- und Einzahlungen:			3.500						
511304	Stadt- und Dorferneuerung											
30	Grunderwerb											
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100	029900			600.000						
			Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte									
<i>Bemerkung: 2025: Ankauf von Grundstück "Am Kirchberg 14" i. H. v. 450.000 € laut Vorvertrag mit Eigentümer zuzüglich Nebenkosten (600.000 €). Hierbei handelt es sich um eine zusätzliche Fläche für die Maßnahme in der Dorfmitte (neue Kita, Bürgerhaus, Dorfplatz). Die Fördermöglichkeiten werden laut derzeitigem Stand geprüft.</i>												
			Gesamtauszahlungen:			600.000						
			Saldo Aus- und Einzahlungen:			600.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 6 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
511304	Stadt- und Dorferneuerung											
36	Maßnahmen i. R. d. Dorferneuerung											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen - Anlagen im Bau	40.284	1.000.000	300.000		150.000		670.000	280.000	
<i>Bemerkung: In den Vorjahren wurden die Grundstücke inkl. Hausanwesen "Am Kirchberg 6+12" angekauft. Es war der Abriss der bestehenden Gebäude sowie eine Freiflächengestaltung geplant. Am Kirchberg 12 wurde 2024 abgerissen. Dafür erhielt die OG eine Bewilligung vom 11.09.2023 i. H. v. 255.000 €. Da die Maßnahme insgesamt (Grunderwerb, Planung und Abriss Kirchberg 12) günstiger war, wird die Zuwendung wahrscheinlich geringer ausfallen. Am Kirchberg 6 wurde bisher nicht abgerissen und soll verkauft werden. 2025: Abriss- und Planungskosten Gebäude "Am Kirchberg 14" (300.000 €). Der Grunderwerb ist bei M 30 veranschlagt; 2026: Bau- und Planungskosten Dorfgemeinschaftsgarten (50.000 €); Planungskosten Dorfplatz (40.000 €); Planungskosten Bürgerhaus (60.000 €); 2027: Baukosten Dorfplatz (270.000 €); Baukosten Bürgerhaus (400.000 €); 2028: Baukosten Bürgerhaus (280.000 €); Die oben genannten Kosten können zur Zeit nur grob geschätzt werden. Anträge zur Förderung im DE-Programm werden gestellt. Man geht laut derzeitigem Stand mit einer Förderung von 75 % aus. Da keine Förderbewilligungen zum Zeitpunkt der Planfertigstellung vorliegen, kann die Förderung nicht kreditmindernd eingeplant werden.</i>												
Gesamtauszahlungen:				40.284	1.000.000	300.000		150.000		670.000	280.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:				40.284	1.000.000	300.000		150.000		670.000	280.000	
541101	Straßen, Gehwege											
38	NBG "Auf'm Triesch"											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096200 Anlagen im Bau			30.000						
<i>Bemerkung: Die Ortsgemeinde plant die Erschließung des Neubaugebietes "Auf'm Triesch". Spätere Refinanzierung erfolgt durch Verkaufserlöse. 2025: Machbarkeitsstudie (30.000 €) Leistung 541101; 2026: Grunderwerb (200.000 €) Leistung 114202</i>												
Gesamtauszahlungen:						30.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:						30.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 7 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
541101	Straßen, Gehwege											
41	Ausbau der K 44											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen								10.000	
<i>Bemerkung: Die Maßnahme wurde 2023/24 nicht ausgeführt. Neues Kreisstraßenbauprogramm wird derzeit durch den LBM aufgestellt für 2026 und Folgejahre. Für 2025 ist kein Ausbau der K 44 geplant. Ob und wann der Ausbau erfolgt, kann der LBM aktuell noch nicht mitteilen, sondern erst wenn ein neues Bauprogramm beschlossen ist. Deshalb werden 2026 vorsorglich Planungskosten i. H. v. 10.000 € veranschlagt.</i>												
Gesamtauszahlungen:											10.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:											10.000	
<hr/>												
541101	Straßen, Gehwege											
42	Endstufenausbau NBG Wolfsgalgen											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen		40.000	540.000					40.000	
<i>Bemerkung: Die Maßnahme war bereits 2023/24 veranschlagt. Ende 2024 erfolgte die Ausschreibung und die Auftragsvergabe (430.755,50 €) der Bauleistungen. Dies war nach der Kreditaufnahme, sodass man in 2024 keinen Kredit mehr aufnehmen konnte. Somit erfolgt 2025/26 eine Neuveranschlagung. Die Vorabgenehmigung der Kommunalaufsicht für die Auftragsvergabe wurde am 12.12.2024 in Aussicht gestellt. In 2024 wurden Mittel i. H. v. 17.337,78 € verausgabt. Diese wurden durch die noch vorhandenen Beiträge finanziert. 2025: Ansatz für Endstufenausbau (540.000 €) laut Kostenschätzung VG-Werke; 2026: Gebiet ist abgemarkt, Ansatz vorsorglich für Schlussvermessung (40.000 €) Der Verkauf der Grundstücke ist inkl. Beiträge für den Endstufenausbau erfolgt. Die gem. Anlagenbuchhaltung verfügbaren Beiträge i. H. v. 293.656,14 € (310.993,92 € - 17.337,78 €) werden vorsorglich nicht kreditmindernd eingesetzt, da diese aufgrund des negativen Investitionsfinanzierungssaldos vermutlich schon kreditmindernd eingesetzt wurden.</i>												
Gesamtauszahlungen:					40.000	540.000					40.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:					40.000	540.000					40.000	

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 8 / 9

Leistung Massnahme	Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
541101	Straßen, Gehwege											
1010	Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			10.000		10.000				
<i>Bemerkung:</i>												
	Gesamtauszahlungen:					10.000		10.000				
	Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000		10.000				
541102	Straßenbeleuchtung											
28	Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED											
	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen-	019020 Anzahlungen auf Investitionskosten Straßenbeleuchtung			18.700						
<i>Bemerkung: 2025: Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED (18.700 €); Fördermöglichkeiten werden geprüft (Westnetz)</i>												
	Gesamtauszahlungen:					18.700						
	Saldo Aus- und Einzahlungen:					18.700						
552102	Hochwasserschutz											
43	Hochwasserschutzkonzept											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			15.000						
<i>Bemerkung: 2025: Umsetzung von Maßnahmen des örtlichen Hochwasser- und Starkregenschutzkonzeptes (15.000 €). Je noch Vorhaben, was umgesetzt werden soll, werden die Fördermöglichkeiten geprüft.</i>												
	Gesamtauszahlungen:					15.000						

**Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026
Hauptplan 2025**

20.03.2025
08:23:17

43 Hentern

Betragsangaben in EUR

Seite: 9 / 9

Leistung											
Massnahme											
Aus-/Einzahlungs- schlüssel	Ausz./Einz- Konto	Bilanz- Konto	Ergebnis 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	VE 2025	Planjahr 2026	VE 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Später
<i>Saldo Aus- und Einzahlungen:</i>					<i>15.000</i>						
	Auszahlungen insgesamt:		66.702	4.250.000	3.284.200	3.977.690	2.783.000		2.277.690	280.000	
	Einzahlungen insgesamt:										
	Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:		66.702	4.250.000	3.284.200		2.783.000		2.277.690	280.000	

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 Satz 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, 522310, 523100, 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
	2026	2027	2028	2029
	€			
im Haushaltsjahr 2025 i. H. v. 3.997.690 €	2.370.000	1.607.690	0	0
im Haushaltsjahr 2026:	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite aus den Verpflichtungsermächtigungen (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	2.370.000	1.607.690	0	0

**Übersicht
über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1,2}**

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) ²	129.659,60	378.873,62	3.642.173,62
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2,3} (bereinigte Werte)	0,00	0,00	0,00
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	0,00	0,00	0,00
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 ⁵	0,00	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	129.659,60	378.873,62	3.642.173,62

- 1 Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine
- 2 Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen
- 3 Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.
- 4 Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum
- 5 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 Dritte.
- 6

* unter Berücksichtigung der Tilgung gem. Tilgungsplan (= 1/30)

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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	2022	-41.102,78	+876.020,00
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres *	2023	-140.870,00	+735.150,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-368.560,00	+366.590,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-131.690,00	+234.900,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-359.860,00	-124.960,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-162.870,00	-287.830,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-154.640,00	-442.470,00

* Ansatz, da vorläufiges Ergebnis zu ungenau (keine Abschreibungen etc.)

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

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-297.356,96
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	+370.161,70
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	-41.102,78
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) *	2023	-140.870,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-368.560,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-131.690,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-609.418,04
8	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	-359.860,00
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-162.870,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-154.640,00
11	Summe		-1.286.788,04

* Ansatz, da vorläufiges Rechnungsergebnis zu ungenau (fehlende Abschreibungen, Aufl. SoPo etc.)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung in Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung

Ifd.-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- Rückführungsbetra g gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)*	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	54.309,04	71.075,21	0,00	-16.766,17
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	137.980,61	40.932,88	0,00	97.047,73
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2022	37.672,24	1.204,91	0,00	36.467,33
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	-40.590,21	1.211,42	0,00	-41.801,63
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2024	-302.560,00	41.700,00	0,00	-344.260,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-87.640,00	20.900,00	0,00	-108.540,00
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/	-200.828,32	177.024,42	0,00	-377.852,74
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-299.450,00	77.900,00	0,00	-377.350,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-102.620,00	107.900,00	0,00	-210.520,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-96.750,00	107.900,00	0,00	-204.650,00
11	Summe	/				-1.170.372,74

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

* = gem. Ausführungen in § 2 Abs. 1 S.1 Posten F 45 GemHVO nur die Tilgung nach § 105 Abs. 4 S. 2 GemO (= Muster 29)!
Die Tilgung gem § 105 Abs. 5 GemO ist im Vorbericht nachrichtlich dargestellt !

Tilgungsplan ^{1,2}								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023: - €								
Ifd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag ³	freiwillige Tilgung*	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4,5}	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4,6*}	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	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

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

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

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

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

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

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

⁷Angaben können auch in 1.000€ erfolgen.

*Es wird auf die Erläuterungen im Vorbericht hingewiesen!!

Muster 31

zu § 93 Abs 5 GemO

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
Ifd. Nummer	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019-2023
3	Jahr mit dem Höchstbestand an Verbindlichkeiten	2020
4	höchster Bestand an Verbindlichkeiten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	825.166,11 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	699.865,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	34.993,25 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	34.993,25 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9} , abgerundet auf volle 10 €	860.150,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10} , abgerundet auf volle 10 €	895.150,00 €

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

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

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

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

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben

⁷Bei 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.

⁸Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6 und 8

¹⁰Rechenformel: Ifd. Nr. 4 zuzüglich der Ifd. Nummern 6, 7 und 8

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	2.513.865,66	1.	Eigenkapital	917.124,43
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	145.337,00	1.1.	Kapitalrücklage	546.962,73
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	370.161,70
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	145.337,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	1.425.807,23
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	2.368.528,66	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.425.807,23
1.2.1.	Wald, Forsten	68.005,40	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	184.171,74
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	79.864,85	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	930.641,57
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	233.339,77	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	310.993,92
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.913.590,54	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	43.390,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.676,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.951,00	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	3.564,00	3.	Rückstellungen	58.754,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.147,10	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	58.754,00
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	
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	134.546,64
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	56.675,93
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	56.675,93

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
	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	24.666,05	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	701,50	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.100,68
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	701,50	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		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	23.964,55	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.785,80
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.253,67	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	43.984,23
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	993,38	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.931,51
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	717,50			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände				
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	2.632,10			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.632,10			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	Summe Aktiv	2.541.163,81		Summe Passiv	2.541.163,81

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

Hauptplan 2025/2026

43 Hentern

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

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	- 40.590,00	- 302.560,00	- 87.640,00	- 299.450,00	- 102.620,00	- 96.750,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	1.211,00	41.700,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
4	Zwischensumme	- 41.801,00	- 344.260,00	- 95.540,00	- 307.350,00	- 110.520,00	- 104.650,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			13.000,00	70.000,00	100.000,00	100.000,00
6	freie Finanzspitze	- 41.801,00	- 344.260,00	- 108.540,00	- 377.350,00	- 210.520,00	- 204.650,00

