



Ortsgemeinde Mandern

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2025 - 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite(n) von - bis
1.	Haushaltssatzung	1 - 4
2.	Vorbericht	5 - 13
3.	Haushaltsplan	14
3.1	Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	15 - 17
3.2	<u>Teilhaushalte</u> - jeweils Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt u. Leistungen („Produkt“) mit Konten	
3.2.1	Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung	18 - 26
3.2.2	Teilhaushalt 2 - Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	27 - 48
3.2.3	Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt	49 - 78
3.2.4	Teilhaushalt 4 - Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	79 - 100
3.2.5	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	101 - 108
3.3	Stellenplan	109
3.4	Investitionsübersichten	110 - 126
4.	Anlagen	127
4.1	Bewirtschaftungsregelungen	128
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	129
4.3	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	130
4.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	131
4.5	Übersicht über die Entwicklung Ergebnisse	132 - 133
4.6	Tilgungsplan	134
4.7	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	135
4.8	Bilanz in Kontoform	136 - 138
4.9	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	139

Inhaltsverzeichnis nach Leistung

Leistung	Bezeichnung	Seiten
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	20
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	81
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	85
114300	Bauhof	52
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	23
281103	Heimat- und Brauchtumpflege	29
281108	Seniorenveranstaltungen	31
281113	Projekt "aktive Dorfgemeinschaft"	32
313100	Hilfen für Asylbewerber (Ukraine)	33
365200	Kindergarten	35
366103	Kinderspielplätze	40
421000	Förderung des Sports	42
424101	Sportplätze	44
424102	Turn- und Mehrzweckhalle, Siebenbornhalle	46
511202	Bauleitplanung	57
531001	Elektrizitätsversorgung	59
541101	Straßen, Gehwege	60
541102	Straßenbeleuchtung	65
541103	Buswartehallen	67
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	69
553101	Friedhofsanlage	71
553102	Gräber	73
553103	Leichenhalle	75
555100	Kommunale Forstwirtschaft	89
555170	Jagd- und Forstwirtschaft; Beutreuung u. Service	92
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	94
571100	Kommunale Wirtschaftsförderung	25
573102	Dorfladen mit Nebenräumen, Mietwohnung, Bauhof	96
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen	76
575200	Tourismusförderung	99
611000	Steuer, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	104
612000	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	106

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Mandern für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Der Ortsgemeinderat Mandern hat am 26.03.2025 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	1.587.610	Euro	1.612.000	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.072.816	Euro	2.017.350	Euro
der Jahresüberschuss auf		Euro		Euro
der Jahresfehlbetrag auf	485.206	Euro	405.350	Euro
2. im Finanzhaushalt				
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-376.796	Euro	-231.690	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	241.000	Euro	60.000	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.449.600	Euro	1.473.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-1.208.600	Euro	-1.413.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf (inkl. Sondertilgung, einschl. Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)	1.585.396	Euro	1.644.690	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	1.208.600	Euro	1.413.000	Euro
zusammen auf	1.208.600	Euro	1.413.000	Euro

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

HJ 2025	HJ 2026
0 Euro	0 Euro

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

HJ 2025	HJ 2026
0 Euro	0 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 2.934.550 € für 2025 und 3.022.520 € für 2026.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	HJ 2025	HJ 2026
- Grundsteuer A auf	345 v. H.	345 v. H.
- Grundsteuer B auf	465 v. H.	465 v. H.
- Gewerbesteuer auf	380 v. H.	380 v. H.

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

- für den ersten Hund	39 Euro	39 Euro
- für den zweiten Hund	63 Euro	63 Euro
- für jeden weiteren Hund	75 Euro	75 Euro
- für den ersten gefährlichen Hund	390 Euro	390 Euro
- für den zweiten gefährlichen Hund	630 Euro	630 Euro
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	750 Euro	750 Euro

§ 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert durch Gesetz vom 22. Dezember 2015 (GVBl. S. 472) werden wie folgt festgesetzt:

	HJ 2025	HJ 2026
1. <u>Überlassung Reihengrab</u>		
a) bis zum vollendeten 5. Lebensjahr	103 €	103 €
b) vom vollendeten 5. Lebensjahr	375 €	375 €
c) Beilegung einer Urne in eine bereits belegte Reihengrabstätte (nur möglich, wenn Restlaufzeit der Grabstätte noch 15 Jahre)	180 €	180 €

	HJ 2025	HJ 2026
2. <u>Überlassung Urnengrabstätten</u>		
für alle Aschenbeisetzungen bis zu 2 Urnen	180 €	180 €
Beilegung 2. Urne keine Gebühr	-	-
3. <u>Überlassung Rasengrab</u>	375 €	375 €
Kosten Pflege Rasengrab (25 Jahre)	2.500 €	2.500 €
Beilegung einer Urne in eine bereits belegte Rasengrabstätte (nur möglich, wenn Restlaufzeit der Grabstätte noch 15 Jahre)	180 €	180 €
Errichtung Grabmal (Steinkreuz mit Sockelplatte)	nach tats. Aufwand	
4. <u>Überlassung oder Wiedererwerb einer Wahlgrabstätte</u>		
a) 1er-Wahlgrabstätte	614,00 €	614,00 €
aa) Verlängerung Nutzungszeit pro Jahr	20,50 €	20,50 €
b) 2er-Wahlgrabstätte	1.228,00 €	1.228,00 €
ba) Verlängerung Nutzungszeit pro Jahr	41,00 €	41,00 €
c) jede weitere Grabstätte	614,00 €	614,00 €
d) Beilegung einer Urne in eine bereits belegte Reihengrabstätte (nur möglich, wenn Restlaufzeit der Grabstätte noch 15 Jahre)	180,00 €	180,00 €
5. <u>Grabeinfassungsgebühren (außer Kinder- und Urnengräber)</u>	130 €	130 €
6. <u>Benutzungsgebühren Leichenhalle</u>		
a) Aufbewahrung einer Leiche	70 €	70 €
b) Aufbewahrung einer Urne	70 €	70 €
7. <u>Ausheben und Schließen der Gräber (Grabherstellung)</u>		
a) für ein Erwachsenengrab	360 €	360 €
b) für eine Beilegung (Sarg)	385 €	385 €
c) für ein Kindergrab	155 €	155 €
d) für ein Urnengrab	155 €	155 €
8. <u>Ausgrabungen und Umbettungen</u>		
Gebühren werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben		

Die Pflegekosten und Grabeinfassungsgebühren werden zzgl. der gesetzlich geltenden Umsatzsteuer (derzeit 19 %) erhoben.

§ 7 Eigenkapital

voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2023)	2.024.063	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2024)	1.745.993	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (Planung 2025)	1.260.787	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (Planung 2026)	855.437	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 sind.

§ 9 **Wertgrenze für Investitionen**

Investitionen sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Mandern, den

Ortsgemeinde Mandern

- Ortsbürgermeister -

Hinweis:

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

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit vom bis bei der Verbandsgemeindeverwaltung Saarburg-Kell, Schlossberg 3, 54439 Saarburg, Raum 2. OG 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.

Mandern, den

Ortsgemeinde Mandern

- Ortsbürgermeister -

Vorbericht

Vorbericht

Haushaltsplanung und -führung nach den Regeln der kommunalen Doppik

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

1. Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung

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

2. Bilanz

Die Bilanz ist als Stichtagsrechnung Teil des Jahresabschlusses und bildet das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital ab.

Die Aktivseite der kommunalen Bilanz weist das Anlage- und Umlaufvermögen, die Passivseite im Wesentlichen das Eigenkapital sowie die Rückstellungen und Verbindlichkeiten aus.

3. Finanzhaushalt und die Finanzrechnung

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

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

Der Haushalt ist in der Planung und in der Rechnung auszugleichen.

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.

Zusätzliche Ausgleichvoraussetzung ist unverändert, dass

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 Mandern 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 2.024.490 € und Aufwendungen von 2.375.130 € einen Jahresfehlbetrag von 350.640 € und im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 290.100 € aus.

Rechnungsergebnis

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

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2023 beträgt die Höhe der Liquiditätskredite 207.055,49 €. Zum 31.12.2022 verfügte die Ortsgemeinde über liquide Mittel i. H. v. 491.816,86 €.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.791.700 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 675.800 € um 1.115.900 €. Zur Finanzierung dieses Bedarfs wurde demnach eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.115.900 € eingeplant.

Im Ergebnis beliefen sich die investiven Auszahlungen auf 697.031,07 €. Demgegenüber standen investive Einzahlungen in Höhe von 494.864,01 €. In 2023 erfolgte keine Kreditneuaufnahme. Es fand jedoch eine Umschuldung i. H. v. 384.995,33 € statt. Weiterhin wurden investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.542.241,22 € nach 2024 übertragen.

Entwicklung der Investitionskreditschulden

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2023 3.587.494,15 € entsprechend 4.235,53 € je Einwohner (847) nach 3.670.305,92 € entsprechend 4.128,58 € je Einwohner (889) zum 31.12.2022.

Haushalt 2024

Gesamtsummen

Der Haushalt 2024 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 2.032.640 € und Aufwendungen von 2.310.710 € einen Jahresfehlbetrag von 278.070 € und im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 223.850 € aus.

Rechnungsergebnis

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes zum Doppelhaushalt 2025/26 liegt ein endgültiges Rechnungsergebnis noch nicht vor. Insbesondere wegen der fehlenden Buchungen zu Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und internen Leistungsverrechnungen.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2024 beträgt die Höhe der Liquiditätskredite 194.227,44 € nach 207.055,49 € zum 31.12.2023.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.983.000 € überstiegen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 1.481.500 € um 501.500 €. Zur Finanzierung dieses Bedarfs wurde demnach eine Kreditaufnahme in Höhe von 501.500 € eingeplant.

Im Ergebnis beliefen sich die investiven Auszahlungen auf 805.211,58 €. Demgegenüber standen investive Einzahlungen in Höhe von 620.020,79 €. In 2024 erfolgte eine Kreditaufnahme i. H. v. 386.600 €. Davon entfällt ein Betrag von 74.200 € auf die Ermächtigung 2023 und der Restbetrag i. H. v. 312.400 € auf die Ermächtigung 2024. Weiterhin wurden investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.206.555,96 € nach 2024 übertragen.

Entwicklung der Investitionsverschuldung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen zum 31.12.2024 3.891.104,01 € entsprechend 4.671,19 € je Einwohner (833) nach 3.587.494,15 € entsprechend 4.235,53 € je Einwohner (847) zum 31.12.2023.

Doppelhaushalt 2025 / 2026

Haushalt 2025

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2025 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 1.587.610 € und Aufwendungen von 2.072.816 € einen Jahresfehlbetrag von 485.206 €

und

- im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 500.396 €

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 303.430 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten von 205.020 €. Im Saldo wird ein Nettoaufwand für Abschreibungen nach Anrechnung der Auflösungserträge von 98.410 € wirksam.

Weiterhin werden nur im Ergebnishaushalt wirksam die Zuführungen zu Rückstellungen i. H. v. 10.000 €. In der Summe betragen die nicht zahlungswirksamen Lasten damit „netto“ 108.410 €. Der veranschlagte Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes ist entsprechend um 108.410 € 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 485.206 €.

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

Jahr	Buchungsstelle	Ansatz		Begründung
2025	114201-523100	32.000 €	+ 30.000 €	Außenanstrich und Instandsetzung der Außenanlage am Gemeindehaus am Dorfplatz. Die Umsetzung erfolgt über Eigenleistung
2025 2026	114201-563900	2.500 € 2.500 €	+ 2.500 € + 2.500 €	Neuveranschlagung Filmische Dokumentation des Seniorenprojektes von der Planung bis zur Realisierung
2025	365200-541430	139.000 €	+ 73.700 €	Voraussichtliche Nachzahlung der Personalkosten KiTa Mandern ab 01.07.2021 Anteil Mandern
2025 2026	366103-523830	1.000 € 1.000 €	+ 1.000 € + 1.000 €	Vorsorglicher Ansatz für die Anschaffung neuer Spielgeräte > 1.000 € netto
2025	424102-523100	43.500 €	+ 38.500 €	zusätzliche Umsetzung von Brandschutzmaßnahmen 38.500 € (Austausch/Erneuerung Niederspannungshauptverteilung 18.500 €, Mängelbeseitigung Elektro und Sicherheitsbeleuchtung 5.000 €, 2 Brandschutzklappen für Lüftungsanlage 15.000 €).
2025	424102-562590	3.500 €	+ 3.500 €	Teilnahme an TÜV Abnahmen durch Sachverständigen i. V. m. den Brandschutzmaßnahmen
2025 2026	511202-562550	35.000 € 50.000 €	+ 35.000 € + 50.000 €	2025/26: B-Plan "Schneiderpfädchen II"; B-Plan "Neue Mitte"; 2. Änderung B-Plan "Ober Peschels" (2025: 30.000 €; 2026: 20.000 €); 2025: Änderung B-Plan "Ober dem Bann" (5.000 €); 2026: B-Plan Gewerbegebiet (30.000 €)
2025 2026	553101-523100	53.500 € 38.500 €	+ 50.000 € + 35.000 €	2025: Sanierung der Stützmauer am Kriegerehrenmal (30.000 €), Rückbau von Gräberfeldern (20.000 €); 2026: Sanierung der Stützmauer am ehemaligen Kindergrabfeld (35.000 €) Die Umsetzung soll in Eigenleistung erfolgen.
2025 2026	553103-523100	27.000 € 27.000 €	+ 25.000 € + 25.000 €	2025 / 2026 Anstrich der Leichenhalle / Instandsetzung der Kammern in Eigenleistung (25.000 €) Die Umsetzung soll in Eigenleistung erfolgen.
2025 2026	573102-523100	4.000 € 4.000 €	+ 2.000 € + 2.000 €	2025 / 2026 zusätzlich vorsorgliche Einplanung für Instandsetzungen

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 Mandern mit einem Betrag von 73.656,00 € vorgesehen. Zur Finanzierung wurde die im Jahre 2022 und 2023 gebildeten Rückstellungen mit einem Gesamtbetrag von 38.919,67 € eingeplant.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt ist mit allen kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen auch aus Investitionen und Investitionsfinanzierungen einschl. Investitionskreditaufnahmen und Kredittilgungszahlungen die Veränderung der Bilanzposition „liquide Mittel“ darzustellen und als Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag auszuweisen.

Nach der Haushaltsplanung 2025 entsteht im Finanzhaushalt ein negativer Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 500.396 €.

Liquiditätskredite / liquide Mittel

Zum Abschlusstag 31.12.2024 beträgt die Höhe der Liquiditätskredite 194.227,44 € (gem. Bilanzkonto). Gemäß Planung erhöhen sich diese um 500.396 € auf 694.623,44 € 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 Mandern 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. Die Ortsgemeinde Mandern hatte zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse, welche über 30 Jahre je zu einem Dreißigstel zu tilgen sind. Der Tilgungsplan kann dem Muster 29 entnommen werden und wird nachrichtlich als Posten „F 45“ im Haushaltsplan ausgewiesen.

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
2025:	500.396,00 €	166.798,67 €	166.798,67 €	166.798,67 €		
2026:	343.890,00 €		114.630,00 €	114.630,00 €	114.630,00 €	
2027:	317.670,00 €			105.890,00 €	105.890,00 €	
2028:	305.840,00 €					101.946,67 €
	- €	166.798,67 €	281.428,67 €	387.318,67 €	322.466,67 €	

Zum 31.12.2024 bestanden keine zu tilgenden Verbindlichkeiten, aufgrund der Nachlaufenden Kreditaufnahmen.

Ab 2025 sind die geplanten Aufnahmen von Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse jeweils über die 3 Haushaltsfolgejahre zu tilgen.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.449.600 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen von 241.000 € um 1.208.600 €.

Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.208.600 € eingeplant.

In 2025 stehen Haushaltsreste bei der Maßnahme „Ausbau der Straße Im Flürchen“ (Maßnahme 31) in Höhe von 101.873,98 €, bei der Maßnahme „Ausbau der Schulstraße“ (Maßnahme 32) in Höhe von 1.097.121,10 € und bei der Maßnahme „Neuanlage eines Mehrgenerationenplatzes in der Ortsmitte“ (Maßnahme 53) in Höhe von 1.612,43 € zur Verfügung, die bereits durch Kreditaufnahme finanziert sind.

Bei der Maßnahme „NBG Schneiders Pfädchen“ (Maßnahme 2) nimmt die Ortsgemeinde eine Baustelle zurück. Bei der Rücknahme wird der seinerzeit gezahlte Kaufpreis von der Ortsgemeinde erstattet. Die Baustelle wird anschließend wieder mindestens zum selben Preis veräußert. Somit ist hier kein Kredit erforderlich.

Ebenso kauft die Ortsgemeinde bei der Maßnahme „Allgemeines Grundvermögen“ (Maßnahme 98) das Grundstück Flur 13, Nr. 319 an. Die Ortsgemeinde hat bereits das benachbarte Grundstück Flur 13, Nr. 320 in ihrem Eigentum. Nach Ankauf des Grundstücks Flur 13, Nr. 319 sollen anschließend im Verbund mit der benachbarten gemeindeeigenen Parzelle Nr. 320 zwei neu zugeschnittene Baustellen generiert werden. Diese beiden Baustellen sollen in 2025 mindestens zu einem kostendeckenden Preis veräußert werden. Deshalb ist auch hier keine Kreditfinanzierung erforderlich.

Für die Maßnahme NBG „Schneiders Pfädchen II“ (Maßnahme 55) ist vorerst ein Vorfinanzierungskredit notwendig, da die Refinanzierung durch die Verkaufserlöse erst in den Folgejahren veranschlagt wird. Ein mindestens kostendeckender Verkaufspreis wird vorausgesetzt.

Für die Maßnahmen „Anbau/Erweiterung Dorfladen“ (Maßnahme 27), „Ausbau der Schulstraße“ (Maßnahme 32), „Neuanlage eines Mehrgenerationenplatzes in der Ortsmitte“ (Maßnahme 53) und „Gestaltung eines Platzes im OT Niederkell“ (Maßnahme 56) liegen zum Zeitpunkt der Planaufstellung keine Förderbewilligungen vor, die kreditmindernden eingesetzt werden können.

Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs wird eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.208.600 € eingeplant. Der kreditbedarf mindert sich in der Haushaltsführung um die Höhe der noch eingehenden Förderbewilligungen.

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 1.208.600 € geplant. Durch die ordentliche Tilgung von Krediten in Höhe von 94.600 € und einer Sondertilgung in Höhe von 29.000 € beläuft sich die voraussichtliche Kreditverschuldung zum 31.12.2025 auf 4.976.104,01 € mit einer Pro-Kopf-Verschuldung von 5.973,71 € (833 Einwohner).

Auf die vorherige Ausführung zur Kredithöhe wird ausdrücklich verwiesen.

Haushalt 2026

Gesamtsummen

Der Haushaltsplan 2026 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 1.612.000 € und Aufwendungen von 2.017.350 € einen Jahresfehlbetrag von 405.350 €

und

- im Finanzhaushalt einen negativen Saldo aller Ein- und Auszahlungen von 343.890 €

aus.

Investitionen / Kreditfinanzierung

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 1.473.000 € übersteigen die investiven Einzahlungen der veranschlagten Investitionsmaßnahmen 60.000 € um 1.413.000 €.

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

Die neuen Abrisse bei der Maßnahme 43 „Erwerb von Gebäuden in der Ortslage“ erfolgen vorbehaltlich der vertraglichen Zusage eines Investors, dass die von der Ortsgemeinde Mandern eventuell vorfinanzierten Abrisskosten später auch zurückgezahlt werden oder alternativ durch Vorlage eines anderweitigen Konzeptes. Die Veranschlagung erfolgt somit vorsorglich. Es handelt sich hierbei um einen Vorfinanzierungskredit.

Zur Finanzierung des Gesamtbedarfs wird eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.413.000 € eingeplant. Der Kreditbedarf mindert sich in der Haushaltsausführung um die Höhe der noch eingehenden Förderbewilligungen.

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 1.413.000 €, der geplanten ordentlichen Kredittilgung in Höhe von 112.200 € entsteht zum Ende des HJ 2026 ein Schuldenstand aus Investitionskrediten von ca. 6.276.904,01 € entsprechend einer Pro-Kopf-Verschuldung von 7.535,30 €.

Auf die vorherige Ausführung zur Kredithöhe wird ausdrücklich verwiesen.

Haushaltsplan

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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	1.113.771	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.852	45.490	54.200	60.330	59.930	59.730
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.558	85.110	106.970	134.930	134.330	134.330
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.178	76.140	89.180	89.180	89.180	89.180
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.541	107.500	66.410	62.160	61.810	61.810
E7	Sonstige laufende Erträge	52.521	43.900	110.050	71.800	49.140	40.090
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.429.422	2.026.740	1.584.710	1.609.100	1.616.990	1.641.240
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	121.575	124.800	149.350	152.110	154.930	157.800
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	355.633	298.890	450.830	342.430	278.930	280.430
E11	Abschreibungen		267.170	303.430	364.020	360.120	357.220
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.377.895	1.515.650	1.018.200	961.300	978.100	995.900
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	41.294	72.300	109.156	120.440	68.050	68.150
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.896.396	2.278.810	2.030.966	1.940.300	1.840.130	1.859.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 466.975	- 252.070	- 446.256	- 331.200	- 223.140	- 218.260
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.034	5.900	2.900	2.900	2.900	2.900
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	17.653	31.900	41.850	77.050	121.450	120.650
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 7.619	- 26.000	- 38.950	- 74.150	- 118.550	- 117.750
E20	Ordentliches Ergebnis	- 474.593	- 278.070	- 485.206	- 405.350	- 341.690	- 336.010
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 474.593	- 278.070	- 485.206	- 405.350	- 341.690	- 336.010
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.081.467	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	- 845	5.000				
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.320	5.350	15.200	15.200	15.200	15.200
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.005	73.340	86.280	86.280	86.280	86.280

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.022	107.500	66.410	62.160	61.810	61.810
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	57.376	40.000	53.900	54.400	32.400	32.400
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.374.346	1.899.790	1.379.690	1.408.740	1.418.290	1.451.790
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	117.151	118.800	139.350	142.110	144.930	147.800
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	345.748	298.890	450.830	342.430	278.930	280.430
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.336.565	1.515.650	1.018.200	961.300	978.100	995.900
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	49.020	72.300	109.156	120.440	68.050	68.150
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.848.485	2.005.640	1.717.536	1.566.280	1.470.010	1.492.280
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 474.139	- 105.850	- 337.846	- 157.540	- 51.720	- 40.490
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.636	5.900	2.900	2.900	2.900	2.900
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	17.442	31.900	41.850	77.050	121.450	120.650
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 8.806	- 26.000	- 38.950	- 74.150	- 118.550	- 117.750
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 482.945	- 131.850	- 376.796	- 231.690	- 170.270	- 158.240
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 482.945	- 131.850	- 376.796	- 231.690	- 170.270	- 158.240
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.649	1.065.500	47.000	60.000		
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	455.080	416.000	44.000			
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	10.635		150.000			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	496.364	1.481.500	241.000	60.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.000	50.000			50.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	699.316	1.933.000	1.384.600	1.473.000	2.580.000	1.830.000
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			65.000			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	701.316	1.983.000	1.449.600	1.473.000	2.630.000	1.830.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 204.952	- 501.500	- 1.208.600	- 1.413.000	- 2.630.000	- 1.830.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 687.896	- 633.350	- 1.585.396	- 1.644.690	- 2.800.270	- 1.988.240
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	384.995	501.500	1.208.600	1.413.000	2.630.000	1.830.000
F36	Tilgung von Investitionskrediten	467.807	92.000	123.600	112.200	147.400	147.600
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 82.812	409.500	1.085.000	1.300.800	2.482.600	1.682.400
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	491.817	223.850				
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	71.643					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	167					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	563.293	223.850				
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	207.055		500.396	343.890	317.670	305.840
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse						
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	207.055		500.396	343.890	317.670	305.840
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	687.536	633.350	1.585.396	1.644.690	2.800.270	1.988.240
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	71.643					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	167					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	71.476					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	759.012	633.350	1.585.396	1.644.690	2.800.270	1.988.240
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 491.817	- 223.850				
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 950.752	- 223.850	- 500.396	- 343.890	- 317.670	- 305.840
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			14.042	14.042	14.042	14.042
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 360					
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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

Teilhaushalt: 1 TH Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		120	400	350		
E7	Sonstige laufende Erträge		3.900	7.250	7.400	7.540	7.690
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		4.020	7.650	7.750	7.540	7.690
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.523	23.100	31.250	31.680	32.100	32.550
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			7.000	10.000	10.000	10.000
E11	Abschreibungen		350	400	300	300	300
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50	50				
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	9.940	11.990	11.630	11.730	11.430	11.430
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	29.513	35.490	50.280	53.710	53.830	54.280
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 29.513	- 31.470	- 42.630	- 45.960	- 46.290	- 46.590
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 29.513	- 31.470	- 42.630	- 45.960	- 46.290	- 46.590
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.530	2.100	2.200	2.700	2.800
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 4.530	- 2.100	- 2.200	- 2.700	- 2.800
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 29.513	- 36.000	- 44.730	- 48.160	- 48.990	- 49.390
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 27.038	- 33.550	- 41.580	- 45.260	- 46.230	- 46.780
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					200.000	1.800.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					200.000	1.800.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					- 200.000	- 1.800.000
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 27.038	- 33.550	- 41.580	- 45.260	- 246.230	- 1.846.780

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 Selbstverwaltungangelegenheiten der Gemeinde und die Überwachung der Ausführung der Ratsbeschlüsse ist, ist dem Ortsbürgermeister die Leitung der Gemeindeverwaltung, die Vertretung der Ortsgemeinde nach außen, die Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse der Gremien und die laufende Verwaltung mit der Erfüllung der auferlegten staatlichen Aufgaben übertragen. - Beschränkt wird diese Übertragung für Ortsgemeinden durch die Übertragung der Verwaltungsgeschäfte durch § 68 GemO an die Verbandsgemeindeverwaltung.</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		3.900	7.250	7.400	7.540	7.690
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)		3.900	7.250	7.400	7.540	7.690
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.900	7.250	7.400	7.540	7.690
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.523	23.100	31.250	31.680	32.100	32.550
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige ** Aufwandsentschädigung Ortsbürgermeister (einschl. Vertretungsfälle durch Beigeordnete); OG hat keine Sitzungsgelder	11.316	12.400	13.700	13.970	14.250	14.540
501200 Beigeordnete ** Vertretung des Ortsbürgermeisters; s. Konto 501000		500				
504900 Sonstige Sozialversicherungsaufwendungen	46	300	300	310	310	320
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	8.161	6.000	10.000	10.000	10.000	10.000
511300 Ehrensold		3.900	7.250	7.400	7.540	7.690

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			7.000	10.000	10.000	10.000
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land ** Ansatz Erstattung für Teilfreistellung Ortsbürgermeister vom Dienstverhältnis mit dem Land (10.000 €); Die Veranschlagung erfolgt vorsorglich, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2025/26 noch kein Beschluss gefasst wurde (deshalb in 2025 geminderter Ansatz)			7.000	10.000	10.000	10.000
E11 Abschreibungen		350	400	300	300	300
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		350	400	300	300	300
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50	50				
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** siehe Konto: 564200 (Jahresbeitrag DRK (Korporativbetrag) gem. Beschluss des OGR vom 23.11.1979)	50	50				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	9.940	10.990	11.230	11.230	11.430	11.430
562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. ** vorsorglicher Ansatz	1.200	1.000	200	200	200	200
563100 Büromaterial, allgemeine Geschäftsaufwendungen usw. ** Büromaterial für Büro Bürgermeister; Aufwendungen u. a. für Briefmarken und Briefumschläge	184	200	200	200	200	200
563290 Fachliteratur, Zeitschriften - Sonstige		50				
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Dienstzimmerentschädigung (420 €); ab 2025: Kosten App (ca. 1.430 €), Homepage wird ab 2025 nicht mehr betrieben	1.334	1.420	1.850	1.850	1.850	1.850
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Getränkekosten für div. Sitzungen und Besprechungen; Kosten Neujahrsempfang/Weihnachtsfeier	1.046	1.800	2.300	2.300	2.300	2.300
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen ** + 2% Steigerung	1.905	2.000	2.000	2.000	2.100	2.100
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen ** in 2025: + 0% Einwohner, + 3% Beschäftigte gem. Abteilung Versicherung	997	1.100	1.200	1.200	1.300	1.300
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Mitgliedsbeitrag Gemeinde- und Städtebund, Jahresbeitrag DRK (Korporativbetrag) gem. Beschluss OGR vom 23.11.1979	515	520	580	580	580	580
569200 Verfügungsmittel	6	800	800	800	800	800
569300 Repräsentationen ** Präsente, Geschenke, etc.	2.754	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
569600 Partnerschaften, Aufwendungen für Partnerschaften ** Mangels Umsetzung in Vorjahren Reduzierung des Ansatzes auf eine geringe Pauschale		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	29.513	34.490	49.880	53.210	53.830	54.280
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 29.513	- 30.590	- 42.630	- 45.810	- 46.290	- 46.590
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 29.513	- 30.590	- 42.630	- 45.810	- 46.290	- 46.590
E21 Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.530	2.100	2.200	2.700	2.800
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil		4.530	2.100	2.200	2.700	2.800
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 4.530	- 2.100	- 2.200	- 2.700	- 2.800
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 29.513	- 35.120	- 44.730	- 48.010	- 48.990	- 49.390
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 27.038	- 32.670	- 41.580	- 45.110	- 46.230	- 46.780
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>	- 27.038	- 32.670	- 41.580	- 45.110	- 46.230	- 46.780

** : 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			
** 2025: komplette Erstattung der Erfrischungsgelder durch Bund für Bundestagswahl						
442420 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - vom Land				250		
** 2026: komplette Erstattung Erfrischungsgelder durch Land für Landtagswahl						
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden				100		
** 2026: pauschale Erstattung Erfrischungsgelder durch VG für Bürgermeisterwahl (100 €)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		120	400	350		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.000	400	500		
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige	1.000		400	500		
** 2025: Bundestagswahl; 2026: Landtagswahl und Bürgermeisterwahl (Erfrischungsgelder, Kosten Druck, etc.)						

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		1.000	400	500		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 880		- 150		
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 880		- 150		
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>- 880</u>		<u>- 150</u>		
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 880		- 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>- 880</u>		<u>- 150</u>		

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
571100	Kommunale Wirtschaftsförderung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	571	Wirtschaftsförderung
Produkt :	5711	Kommunale Wirtschaftsförderung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Verbesserung, Stärkung der Wirtschaftskraft heimischer Betriebe, Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen, Attraktivitätssteigerung der Gemeinde		
Auftraggeber		
Gemeinderat bzw. Ausschüsse		
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Gemeinderates und der Ausschüsse		
Zielgruppe		
Gewerbe- und Industriebetriebe		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 571100 Kommunale Wirtschaftsförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis						
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen					200.000	1.800.000
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau					200.000	1.800.000
<i>** Die OG Mandern plant den Bau eines Gewerbegebietes. Dafür erfolgt 2026 im Ergebnishaushalt die Veranschlagung für den B-Plan (30.000 €). Ab 2027 soll mit der Planung des Gewerbegebietes begonnen werden. Laut derzeitigem Stand rechnet man mit Gesamtkosten i. H. v. 2.000.000 €. Es erfolgt eine Neubetrachtung bei der Planung des Haushalts 2027/28.</i>						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					200.000	1.800.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					- 200.000	- 1.800.000
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>					<u>- 200.000</u>	<u>- 1.800.000</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 571100 Kommunale Wirtschaftsförderung:

60 Gewerbegebiet

	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			200.000	1.800.000	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 200.000	- 1.800.000	

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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"
3131	Hilfen für Asylbewerber (Ukraine)	313100	Hilfen für Asylbewerber (Ukraine)
3620	Jugendarbeit	362000	Jugendarbeit
3652	Kindergärten	365200	Kindergarten
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366103	Kinderspielplätze
		366104	Jugendräume und -heime
4210	Förderung des Sports	421000	Förderung des Sports
4241	Kommunale Sportstätten und Bäder	424101	Sportplätze
		424102	Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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 Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten des	Planungsdaten des	Planungsdaten des
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	Haushalts-folgejahres	zweiten Haushalts-folgejahres	dritten Haushalts-folgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.852	10.280	21.600	21.600	21.600	21.400
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150		8.000	8.000	8.000	8.000
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.150	10.000	4.800	4.800	4.800	4.800
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.747	65.000	23.250	19.050	19.050	19.050
E7	Sonstige laufende Erträge	11.789		38.900			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	76.688	85.280	96.550	53.450	53.450	53.250
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.954	14.900	23.710	24.180	24.670	25.150
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.855	90.730	149.670	82.170	82.170	82.170
E11	Abschreibungen		36.580	53.880	53.480	52.480	50.980
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	39.998	42.100	140.000	66.300	66.300	66.300
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	14.513	14.900	16.530	13.030	13.240	13.240
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	192.321	199.210	383.790	239.160	238.860	237.840
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 115.633	- 113.930	- 287.240	- 185.710	- 185.410	- 184.590
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 115.633	- 113.930	- 287.240	- 185.710	- 185.410	- 184.590
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		34.800	28.400	29.900	36.600	37.600
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 34.800	- 28.400	- 29.900	- 36.600	- 37.600
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 115.633	- 148.730	- 315.640	- 215.610	- 222.010	- 222.190
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 111.274	- 122.430	- 322.260	- 183.730	- 191.130	- 192.610
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.649	757.500	47.000	60.000		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.649	757.500	47.000	60.000		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	5.677	950.000	119.000	145.000		
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.677	950.000	119.000	145.000		
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.972	- 192.500	- 72.000	- 85.000		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 86.302	- 314.930	- 394.260	- 268.730	- 191.130	- 192.610

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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.852					
414460 vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	900					
414510 Zuwendungen vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	952					
E7 Sonstige laufende Erträge	11.789					
462900 Sonstige laufende Erträge	11.789					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.641					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.482	900	800	800	800	800
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen		100				
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	61					
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Brezeln Martinsumzug, Blumen Volkstrauertag etc. (800 €)	15.421	800	800	800	800	800
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	70	70	70	70	70	70
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** Jährlicher Zuschuss für die Pfarrbücherei	70	70	70	70	70	70
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	70					
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige	70					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.622	970	870	870	870	870
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.981	- 970	- 870	- 870	- 870	- 870
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.981	- 970	- 870	- 870	- 870	- 870
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 1.981	- 970	- 870	- 870	- 870	- 870
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.482	- 970	- 870	- 870	- 870	- 870
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>	- 2.482	- 970	- 870	- 870	- 870	- 870

** : 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	2.795	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** jährlicher Seniorentag	2.795	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.795	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.795	- 2.500				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.795	- 2.500				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.795</u>	<u>- 2.500</u>				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.987	- 2.500				
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>- 2.987</u>	<u>- 2.500</u>				

** : 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	630	630	630	630	630	630
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** Freiwillige Feuerwehr, Wanderverein, Frauengemeinschaft, Kirchenchor, Kath. Jugend, VdK, Karnevalsverein, Musikverein, KEB (70 €) und Volkshochschule Kell am See (40 €)	630	630	630	630	630	630
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	630	630	630	630	630	630
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 630	- 630	- 630	- 630	- 630	- 630
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 630	- 630	- 630	- 630	- 630	- 630
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 630	- 630	- 630	- 630	- 630	- 630
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 630	- 630	- 630	- 630	- 630
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		- 630	- 630	- 630	- 630	- 630

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
313100	Hilfen für Asylbewerber (Ukraine)	2025 / 2026

I. Beschreibung

Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe :	313	Hilfen für Asylbewerber (Ukraine)
Produkt :	3131	Hilfen für Asylbewerber (Ukraine)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

Verbale Beschreibung

Miete und Unterhaltung Gebäude Hauptstr. 1 + 6 und Zerfer Staße 3.
Die Gebäude sollen i. R. d. Maßnahme in der Ortsmitte abgerissen werden.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 313100 Hilfen für Asylbewerber (Ukraine):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			4.800	4.800	4.800	4.800
441200 <i>Mieten und Pachten</i>			4.800	4.800	4.800	4.800
<i>** Miete Hauptstraße 6 (monatlich 400 €). Das Gebäude soll i. R. d. Maßnahme in der Ortsmitte abgerissen werden. Es ist laut derzeitigem Stand unklar wie lange das Mietverhältnis noch besteht, da der Abriss nur in Zusammenarbeit mit einem Investor ausgeführt wird. Deshalb erfolgt eine vorsorgliche Einplanung der Miete.</i>						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.712	60.000	11.250	11.250	11.250	11.250
442900 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i>	48.712	60.000	11.250	11.250	11.250	11.250
<i>** Miete und Betriebskostenvorauszahlung für Hauptstr. 1 (monatlich 375,25 €) und Zerfer Str. 3 (monatlich 443,70 €) sowie Betriebskostenvorauszahlung für Hauptstr. 6 (monatlich 120 €). Die Gebäude sollen i. R. d. Maßnahme in der Ortsmitte abgerissen werden. Es ist laut derzeitigem Stand unklar wie lange das Mietverhältnis noch besteht, da der Abriss nur in Zusammenarbeit mit einem Investor ausgeführt wird. Deshalb erfolgt eine vorsorgliche Einplanung.</i>						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	48.712	60.000	16.050	16.050	16.050	16.050
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.068	30.000	35.200	17.200	17.200	17.200
522000 <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	41.256	25.000	34.000	16.000	16.000	16.000
<i>** Strom, Wasser und Abfall Hauptstraße 1, 6 und Zerfer Str. 3 Die Gebäude sollen i. R. d. Maßnahme in der Ortsmitte abgerissen werden. Es ist laut derzeitigem Stand unklar wie lange das Mietverhältnis noch besteht, da der Abriss nur in Zusammenarbeit mit einem Investor ausgeführt wird. Deshalb erfolgt eine vorsorgliche Einplanung. 2025: Nachzahlung Strom 18.000 € Hauptstraße 1 (vorsorgliche Einplanung)</i>						
523100 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen</i>	2.098	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<i>** vorsorglicher Ansatz Unterhaltung für die 3 vermieteten Gebäude</i>						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 313100 Hilfen für Asylbewerber (Ukraine):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** vorsorglicher Ansatz (im Vorjahr Hans-Bilstein Str. 1; wurde abgerissen)	714	2.000	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.724	5.000				
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Abriss Hans-Bilstein Str. 1; ab 2025 keine Gerätemiete Techem	199					
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Auflösung der Flüchtlingsverträge bei Telekom für den 28.08.2024; deshalb ab 2025 keine Kosten	1.726	5.000				
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)	799					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	46.792	35.000	35.200	17.200	17.200	17.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.920	25.000	- 19.150	- 1.150	- 1.150	- 1.150
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	1.920	25.000	- 19.150	- 1.150	- 1.150	- 1.150
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>1.920</u>	<u>25.000</u>	<u>- 19.150</u>	<u>- 1.150</u>	<u>- 1.150</u>	<u>- 1.150</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.741	25.000	- 19.150	- 1.150	- 1.150	- 1.150
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>- 10.741</u>	<u>25.000</u>	<u>- 19.150</u>	<u>- 1.150</u>	<u>- 1.150</u>	<u>- 1.150</u>

** : 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 den von der KiTa gGmbH getragenen Kindergarten im gemeindeeigenen Kindergartengebäude. Anteilige Erstattungen durch die Ortsgemeinde Waldweiler, deren Kinder die Einrichtung ebenfalls nutzen.		
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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.820	4.500	4.500	4.500	4.300
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		4.820	4.500	4.500	4.500	4.300
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.720	5.000	11.200	7.000	7.000	7.000
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Erstattung anteilige Unterhaltungskosten (7.000 €); Die Erstattung der anteiligen Personalkosten durch die Ortsgemeinde Waldweiler erfolgt seit 2022 direkt an die KV.	6.720	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
442510 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen ** 2025: Einmalige Erstattung der Sachkosten durch Kita gGmbH			4.200			
E7 Sonstige laufende Erträge			38.900			
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** 2025: Auflösung Rückstellung Nachzahlung Personalkosten Kita (Konto 541430)			38.900			
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.720	9.820	54.600	11.500	11.500	11.300
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.700	5.570	5.680	5.790	5.900
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		2.900	4.000	4.080	4.160	4.240

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		200	320	330	330	340
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)		600	1.200	1.220	1.250	1.270
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)			50	50	50	50
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.053	12.800	11.300	11.300	11.300	11.300
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Heizöl, etc.	6.662	6.000	6.300	6.300	6.300	6.300
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	3.650	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	873	500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	154	500	200	200	200	200
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Überprüfung Feuerlöscher; Legionellenprüfung	714	800	800	800	800	800
E11 Abschreibungen		10.490	9.200	9.200	9.200	8.900
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.120	4.200	4.200	4.200	4.200
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.370	5.000	5.000	5.000	4.700
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	38.998	41.100	139.000	65.300	65.300	65.300
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** jährliche anteilige Personalkosten laut Mitteilung Fachabteilung (Anteil Waldweiler wird ab 2022 direkt an KV gezahlt) i. H. v. 65.300 €; In 2025 zusätzlich voraussichtliche Nachzahlung der Personalkosten ab 01.07.2021 (vorläufige Berechnung): Für die Kita Mandern ergibt sich eine vorläufige Nachzahlung i. H. v. rd. 147.900 €. Diese teilt sich auf die OG Mandern (73.700 €) und die OG Waldweiler (74.200 €) auf. In den Vorjahren wurde bei der OG Mandern eine Rückstellung i. H. v. 38.900 € gebildet (Auflösung der Rückstellung geplant bei Konto 466140).	32.500	32.500	139.000	65.300	65.300	65.300
541510 Zuweisungen und ZUshüsse an den privaten Bereich - an private Unternehmen ** Sachkostenzuschuss ab 2025: 0 €	6.498	8.600				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.749	1.300	2.150	2.150	2.250	2.250
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	4					
562600 Vertragl. Wartung ** Vertragliche Wartung Brandmeldeanlage Kindergarten Mandern	343		350	350	350	350
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** in 2025 + 2,8 % gem. Abteilung Versicherung	1.381	1.300	1.800	1.800	1.900	1.900
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)	20					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.799	69.390	167.220	93.630	93.840	93.650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 46.079	- 59.570	- 112.620	- 82.130	- 82.340	- 82.350
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 46.079	- 59.570	- 112.620	- 82.130	- 82.340	- 82.350

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.900	7.200	7.600	9.300	9.500
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil		7.900	7.200	7.600	9.300	9.500
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 7.900	- 7.200	- 7.600	- 9.300	- 9.500
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 46.079	- 67.470	- 119.820	- 89.730	- 91.640	- 91.850
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 37.232	- 61.800	- 154.020	- 85.030	- 86.940	- 87.250
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.649	757.500	47.000	60.000		
681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** 2025: Anteil OG Waldweiler (10.000 €); 2026: Anteil OG Waldweiler (10.000 €)	30.649	757.500	10.000	10.000		
681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Voraussichtlicher Anteil Waldweiler: 2025: Anteil OG Waldweiler (37.000 €); 2026 Anteil OG Waldweiler (50.000 €)			37.000	50.000		
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.649	757.500	47.000	60.000		
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.392	950.000	94.000	120.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Die in 2023/24 geplante Erweiterung einer zusätzlichen Gruppe im Kindergarten Mandern ist laut derzeitigem Stand nicht mehr notwendig. Gem. Mail vom 05.11.2024 des Kreisjugendamtes besteht für den Ausbau des Betreuungsangebotes kein Bedarf, aufgrund der rückläufigen Kinderzahlen. Somit wird diese Maßnahme nicht neuveranschlagt. In 2025 und 2026 werden jährlich 20.000 € vorsorglich für bauliche Verbesserungen der Kindertagesstätte veranschlagt. An den Kosten beteiligt sich die OG Waldweiler i. H. v. ca. 10.000 € jährlich (Aufteilung entsprechend der Einwohnerzahl und Kinderzahl). Bei der Ortsgemeinde Mandern verbliebe somit ein Eigenanteil i. H. v. 10.000 € jährlich.	1.392	950.000	20.000	20.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau <i>** Die OG Mandern beabsichtigt die Anlegung eines barrierefreien Fußweges zu der KiTa. Dafür sollen 2 angelegte Schotterwege gepflastert werden. Diese befinden sich auf dem Gelände der KiTa (32.000 €). Zusätzlich soll 1 weiterer Schotterweg bituminös befestigt werden (22.000 €). Dieser befindet sich hinter der Grundschule und führt zum Kita Gelände. Diese Maßnahme ist mit der VG abgestimmt (Beschluss 27.02.2024 vom VG-Rat Saarburg-Kell). Die Aufträge sind dabei teilweise schon in 2024 vergeben worden. Gemäß Beschluss OG-Rat vom 26.03.2025 erkennt der Rat die Kosten an und stimmt einer Neuveranschlagung im neuen Haushalt zu. Zudem besitzt die KiTa Mandern eine barrierefreie Rampe. Durch die Behindertenbeauftragten des Kreises und der VG wurde jedoch festgestellt, dass diese zu steil ist. Deshalb muss eine neue Rampe nach dem gesetzlich vorgeschriebenen Steigungsgrad von 6 % errichtet werden, damit weiterhin ein barrierefreier Zugang in die KiTa Mandern gewährleistet ist. 2025: Pflasterung 2 Wegen und bituminöse Befestigung 1 Weg (54.000 €); 2025: Planungskosten Rampe (20.000 €); 2026: Baukosten Rampe (100.000 €); Die OG Waldweiler beteiligt sich an den Kosten i. H. v. rd. 87.000 € (Aufteilung entsprechend der Einwohnerzahl und Kinderzahl).</i>			74.000	100.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.392	950.000	94.000	120.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.257	- 192.500	- 47.000	- 60.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 7.975	- 254.300	- 201.020	- 145.030	- 86.940	- 87.250

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 365200 Kindergarten:

36 Umbau/Sanierung Kindergarten

	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	10.000	10.000			
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000	20.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 10.000			

Maßnahmen 365200 Kindergarten:

61 KiTa Anlegung barrierefreier Fußweg

	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	37.000	50.000			
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.000	100.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 37.000	- 50.000			

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 Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063	3.460	2.740	2.740	2.740	2.740
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Aufwendungen für Wasser an 2 Spielplätzen; ab 2025 Ansatz senken, da in Vorjahren nur geringe Kosten	76	300	80	80	80	80
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** Unterhaltung und Sanierung von 2 Spielplätzen	907	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523700 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung ** Instandhaltung Spielgeräte		1.000	500	500	500	500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** vorsorglicher Ansatz			1.000	1.000	1.000	1.000
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Jährliche Hauptuntersuchung	80	160	160	160	160	160
E11 Abschreibungen		830	900	800	800	200
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		830	900	800	800	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.063	4.290	3.640	3.540	3.540	2.940
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.063	- 4.290	- 3.640	- 3.540	- 3.540	- 2.940
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	- 1.063	- 4.290	- 3.640	- 3.540	- 3.540	- 2.940
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.600	5.000	5.200	6.400	6.600
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil		5.600	5.000	5.200	6.400	6.600
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 5.600	- 5.000	- 5.200	- 6.400	- 6.600
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.063	- 9.890	- 8.640	- 8.740	- 9.940	- 9.540
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.063	- 9.060	- 7.740	- 7.940	- 9.140	- 9.340
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	15.000		
785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** In 2025 und 2026 beabsichtigt die OG Mandern die Neugestaltung des Spielplatzes am Feuerwehrgerätehaus und die Anschaffung neuer Spielgeräte. Dafür erfolgt eine Veranschlagung i. H. v. 10.000 € im HH-Jahr 2025 und i. H. v. 15.000 € im HH-Jahr 2026.			10.000	15.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	15.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 10.000	- 15.000		
F34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 1.063	- 9.060	- 17.740	- 22.940	- 9.140	- 9.340

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 366103 Kinderspielplätze:

13 Anschaffung von Fahrzeugen/Gerätschaften, BGA

	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	15.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.000	- 15.000			

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	300	300	300	300	300	300
541900 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige ** Fördermittel für Sportverein einschl. Tennisabteilung (220 €), RC Bike (40 €), Motorradclub (40 €)	300	300	300	300	300	300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	300	300	300	300	300	300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 421000 Förderung des Sports:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>		- 300	- 300	- 300	- 300	- 300

** : 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		
Bewirtschaftung und Unterhaltung Sportanlage		
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	1.180	400	400	400	400
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.180	400	400	400	400
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.180	400	400	400	400
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.576	10.770	26.530	15.530	15.530
	522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.344	4.000	8.000	8.000	8.000
	** Strom, Abfall, Wasser und Brenngas Sportplatzgebäude (Stromkosten laufen über Werke und werden 1 Jahr versetzt abgerechnet); Wasser Tennisplatz mit Tennisclub im Mehrzweckgebäude (ab 2024 direkte Aufteilung Wasserbescheid Gartenfeldstraße 11 auf Leistungen 114201, 424101, 424102 und 573108)					
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	10.232	6.000	18.000	7.000	7.000
	** jährliche allg. Unterhaltung Sportplatz und Tennisanlage (7.000 €); 2025: Arbeiten am Rasen des Sportplatzes (11.000 €)					
	523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto		500	250	250	250
	** bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit AHK unter 1000 € netto und selbstständig nutzbar					
	529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		270	280	280	280
	** Legionellenprüfung Umkleide Sportplatz und Vereinshaus Tennisclub					
E11	Abschreibungen	4.810	4.810	3.500	3.500	3.500
	534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.130	2.130	2.200	2.200	1.900

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:

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		2.040	600	600	600	600
539900 Sonstige Abschreibungen		640	700	700	700	700
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	881	750	950	950	960	960
562600 Vertragl. Wartung ** Wartungspauschale Gastank am Sportplatzgebäude und am Tennisplatz	257	250	280	280	280	280
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** in 2025 + 2,8 % gem. Abteilung Versicherung	531	500	670	670	680	680
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)	93					
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.457	16.330	30.980	19.980	19.990	19.690
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 15.457	- 15.150	- 30.580	- 19.580	- 19.590	- 19.290
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 15.457	- 15.150	- 30.580	- 19.580	- 19.590	- 19.290
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.100	900	1.000	1.200	1.200
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil		1.100	900	1.000	1.200	1.200
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 1.100	- 900	- 1.000	- 1.200	- 1.200
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 15.457	- 16.250	- 31.480	- 20.580	- 20.790	- 20.490
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 16.550	- 12.620	- 28.380	- 17.480	- 17.690	- 17.690
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen				10.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Die Ortsgemeinde Mandern plant die Herstellung einer Fahrradgeländerstrecke für Kinder am Bolzplatz (10.000 €). Die Umsetzung erfolgt ungefähr zu 1/3 über Eigenleistung (Verrechnung mit 114300-452100).				10.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				10.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				- 10.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 16.550	- 12.620	- 28.380	- 27.480	- 17.690	- 17.690

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 424101 Sportplätze:

12 Herstellung einer Fahrradgeländerstrecke für Kinder

	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		

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
424102	Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle	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 :		
Produktart :	intern und extern	

Verbale Beschreibung

Bewirtschaftung und Unterhaltung Siebenbornhalle.

Die Ortsgemeinde erhebt für die Nutzung ein in der Benutzungsordnung festgesetztes Entgelt, aus dem die Kosten des Betriebs regelmäßig aber nur zu einem geringen Teil gedeckt werden können.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424102 Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		4.280	16.700	16.700	16.700	16.700
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		4.280	16.700	16.700	16.700	16.700
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150		8.000	8.000	8.000	8.000
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen ** Benutzungsgebühr Siebenbornhalle	150		8.000	8.000	8.000	8.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.150	10.000				
441200 Mieten und Pachten ** siehe Konto 432100	7.150	10.000				
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315		800	800	800	800
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Erstattung Nebenkosten Benutzung Siebenbornhalle (Strom, Wasser, Reinigung)	315		800	800	800	800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.615	14.280	25.500	25.500	25.500	25.500
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.954	11.200	18.140	18.500	18.880	19.250
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen ** Reinigungspersonal/Hausmeister	8.917	8.600	13.000	13.260	13.530	13.800
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	339	700	1.000	1.020	1.040	1.060
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV) ** dto.	2.520	1.800	3.900	3.980	4.060	4.140
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	178	100	240	240	250	250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.614	32.800	73.100	34.600	34.600	34.600
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Abfall, Heizöl, Strom und Wasser Siebenbornhalle; (Wasser Siebenbornhalle: ab 2024 direkte Aufteilung Wasserbescheid Gartenfeldstraße 11 auf Leistungen 114201, 424101, 424102 und 573108)	16.321	25.000	26.000	26.000	26.000	26.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424102 Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** jährlich 5.000 € für die laufende Unterhaltung; 2025: zusätzliche Umsetzung von Brandschutzmaßnahmen 38.500 € (Austausch/Erneuerung Niederspannungshauptverteilung 18.500 € hier: Genehmigung KV vom 17.02.2025 i. H. v. 11.900 €, Mängelbeseitigung Elektro und Sicherheitsbeleuchtung 5.000 €, 2 Brandschutzklappen für Lüftungsanlage 15.000 €). In 2024 wurden bereits 70.000 € überplanmäßig genehmigt (gem. Genehmigung KV vom 10.07.2024). Diese Mittel wurden in 2024 nicht komplett benötigt. Es erfolgt kein Mittelübertrag, sondern eine Neuveranschlagung, der noch erforderlichen Brandschutzmaßnahmen.	18.708	5.000	43.500	5.000	5.000	5.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit AHK unter 1000 € netto und selbstständig nutzbar	209	500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Verbrauchsmittel Siebenbornhalle (z. B. Hygienematerial)	1.765	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Kehr- und Meißgebühren, Überprüfung Feuerlöscher, Legionellenuntersuchung, etc.	1.610	800	1.600	1.600	1.600	1.600
E11 Abschreibungen		20.450	40.280	39.980	38.980	38.680
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		18.500	38.040	37.240	36.940	36.940
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		50	100	100	100	
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.900	2.140	2.640	1.940	1.740
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	6.295	5.350	10.930	7.430	7.530	7.530
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige ** 2025: Teilnahme an TÜV Abnahmen durch Sachverständigen i. V. m. den Brandschutzmaßnahmen (3.500 €)			3.500			
562600 Veragl. Wartung ** Wartung Heizungsanlage und Wartung Rauch- und Wärmeabzugsanlage gem. Vertrag	775	200	540	540	540	540
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Festnetz Siebenbornhalle (57,06 € im Monat)	628	650	690	690	690	690
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** in 2025 + 2,8 % gem. Abteilung Versicherung	4.892	4.500	6.200	6.200	6.300	6.300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	56.863	69.800	142.450	100.510	99.990	100.060
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 49.248	- 55.520	- 116.950	- 75.010	- 74.490	- 74.560
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 49.248	- 55.520	- 116.950	- 75.010	- 74.490	- 74.560
E21 Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 424102 Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		20.200	15.300	16.100	19.700	20.300
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil		20.200	15.300	16.100	19.700	20.300
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 20.200	- 15.300	- 16.100	- 19.700	- 20.300
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 49.248	- 75.720	- 132.250	- 91.110	- 94.190	- 94.860
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 40.218	- 59.550	- 108.670	- 67.830	- 71.910	- 72.880
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.285		15.000			
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2025: Errichtung einer Videoüberwachung bei der Siebenbornhalle wegen zunehmendem Vandalismus (15.000 €). Die Maßnahme wird neuveranschlagt, da 2023/24 keine Umsetzung erfolgte.			15.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	4.285					
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.285		15.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.285		- 15.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 44.503	- 59.550	- 123.670	- 67.830	- 71.910	- 72.880

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 424102 Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle:

13 Anschaffung von Fahrzeugen/Gerätschaften, BGA

	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				

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 3 | TH Gestaltung, Umwelt

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1143	Bauhof	114300	Bauhof
5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung	511202	Bauleitplanung
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	511304	Stadt- und Dorferneuerung
5114	Umsetzung und Steuerung von Planungen	511403	Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter
5310	Elektrizitätsversorgung	531001	Elektrizitätsversorgung
5411	Gemeindestraßen	541101	Straßen, Gehwege
		541102	Straßenbeleuchtung
		541103	Buswartehallen
5461	Parkplätze	546100	Parkplätze
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofs- und Bestattungswesen	553101	Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)
		553102	Gräber
		553103	Leichenhallen
		553104	Urnenwand
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 Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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

Teilhaushalt: 3 TH Gestaltung, Umwelt

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		15.840	18.100	24.730	24.530	24.530
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.408	85.110	98.970	126.930	126.330	126.330
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.800	2.900	2.900	2.900	2.900
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.660	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E7	Sonstige laufende Erträge	15.504	40.000	50.700	51.200	29.200	29.200
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.572	145.750	172.670	207.760	184.960	184.960
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	90.097	86.800	94.390	96.250	98.160	100.100
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.494	128.150	162.770	149.870	88.370	89.870
E11	Abschreibungen		139.330	150.250	213.540	211.740	210.840
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		300	300	300	300	300
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	9.792	7.460	43.000	58.000	8.100	8.100
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	171.383	362.040	450.710	517.960	406.670	409.210
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 114.812	- 216.290	- 278.040	- 310.200	- 221.710	- 224.250
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500	1.100			
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	22	- 500	- 1.100			
E20	Ordentliches Ergebnis	- 114.790	- 216.790	- 279.140	- 310.200	- 221.710	- 224.250
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		50.500	44.780	47.040	57.650	59.390
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		61.730	47.700	50.000	61.500	63.100
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 114.790	- 155.060	- 231.440	- 260.200	- 160.210	- 161.150
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 136.338	- 114.130	- 193.960	- 194.020	- 95.030	- 96.870
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		308.000				
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	455.080	416.000	44.000			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	455.080	724.000	44.000			

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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

Teilhaushalt: 3 TH Gestaltung, Umwelt

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
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		50.000			50.000	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	553.597	953.000	658.600	228.000	2.330.000	30.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	553.597	1.003.000	658.600	228.000	2.380.000	30.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 98.517	- 279.000	- 614.600	- 228.000	- 2.380.000	- 30.000
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 234.855</u>	<u>- 393.130</u>	<u>- 808.560</u>	<u>- 422.020</u>	<u>- 2.475.030</u>	<u>- 126.870</u>

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	237,15 €	4.510,00 €	2.373,58 €	2%	2.100 €	2.200 €	2.700 €	2.800 €
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	3.667,42 €	7.250,00 €	5.458,71 €	5%	4.800 €	5.000 €	6.200 €	6.300 €
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	3.667,41 €	7.250,00 €	5.458,71 €	5%	4.800 €	5.000 €	6.200 €	6.300 €
365200	Kindergarten	8.622,23 €	7.800,00 €	8.211,12 €	8%	7.200 €	7.600 €	9.300 €	9.500 €
366103	Kinderspielplätze	5.725,57 €	5.600,00 €	5.662,79 €	5%	5.000 €	5.200 €	6.400 €	6.600 €
424101	Sportplätze	1.050,25 €	1.100,00 €	1.075,13 €	1%	900 €	1.000 €	1.200 €	1.200 €
424102	Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle	14.805,17 €	20.100,00 €	17.452,59 €	17%	15.300 €	16.100 €	19.700 €	20.300 €
541101	Straßen, Gehwege	10.875,19 €	6.700,00 €	8.787,60 €	8%	7.700 €	8.100 €	9.900 €	10.200 €
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	28.526,20 €	27.900,00 €	28.213,10 €	27%	24.680 €	25.940 €	31.750 €	32.790 €
553101	Friedhofsanlage	12.704,66 €	15.600,00 €	14.152,33 €	13%	12.400 €	13.000 €	16.000 €	16.400 €
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	2.202,14 €	2.200,00 €	2.201,07 €	2%	1.900 €	2.000 €	2.500 €	2.600 €
573102	Allgem. Einrichtungen (u.a. Dorfladen)	7.334,83 €	5.600,00 €	6.467,42 €	6%	5.700 €	5.900 €	7.300 €	7.500 €
Gesamt		99.418,22 €	111.610,00 €	105.514,11 €	100,00%	92.480,00 €	97.040,00 €	119.150,00 €	122.490,00 €

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

Die Ortsgemeinde hat eine Halle zur Nutzung als Bauhof angemietet. Zudem Aufwendungen für 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
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.660	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
442430 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Erstattung Personalkosten Gemeindearbeiter für Tätigkeiten an der GS Mandern (Zuständigkeit VG)</i>	2.660	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E7 Sonstige laufende Erträge			21.500	22.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
452100 aktivierte Personalkosten ** Personalkosten für Gemeindearbeiter werden durch Eigenleistungen im Haushalt 2025/26 finanziert (Genehmigung KV vom 13.12.2024); Es wird damit gerechnet, dass bei den Maßnahmen/Sanierungen ungefähr 1/3 der Kosten durch Eigenleistung erbracht werden. Mindestens die eingeplanten Personalkosten des Bauhofmitarbeiters (2025: 21.500 €, 2026: 22.000 €); 2025: Außenanstrich und Instandsetzung Gemeindehaus Dorfplatz (114201), Sanierung Stützmauer am Kriegerdenkmal und Rückbau Grabfelder (553101), Instandsetzung der Leichenkammern und Anstrich Leichenhalle (553103); 2026: Anlagung Fahrradgeländerstrecke für Kinder (M 12), Instandsetzung Stützmauer am Kindergrabfeld (553101), Instandsetzung der Leichenkammern und Anstrich Leichenhalle (553103), Anlagung eines alternativen Bestattungsfeldes (M 51)			21.500	22.000		
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.660	2.000	23.500	24.000	2.000	2.000
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	90.097	86.800	94.390	96.250	98.160	100.100
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen ** Die zusätzlich geschaffene Stelle eines Gemeindearbeiters mit 50 % Stellenanteil wird über Eigenleistung bei verschiedenen Maßnahmen/Sanierungen finanziert (2025: 21.500 €, 2026: 22.000 €) s. Buchungsstelle: 114300-452100	68.271	67.200	71.500	72.930	74.390	75.880
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	1.135		1.100	1.100	1.100	1.100
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.381	5.300	5.590	5.700	5.820	5.930
504200 Arbeitnehmer, Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung (AGA-SV)	14.961	13.700	15.700	16.010	16.330	16.660
506290 Arbeitnehmer - Sonstige Personalaufwendungen **		200	160	160	170	170
508220 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub -Beschäftigte	1.125					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	225	400	340	350	350	360
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.072	16.050	9.300	10.800	9.300	10.800
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** ehem. Gebäude Bauhof wird vom Motorsportclub und Tennisclub genutzt; Bauhof nur noch angemietete Halle	6.440	5.500				
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** vorsorglicher Ansatz	615	1.000	100	100	100	100
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung ** v. a. Reparatur Fahrzeuge und Diesel; alle 2 Jahre Inspektion/TÜV Fahrzeug Bauhof (1.500 €)	2.465	3.500	3.500	5.000	3.500	5.000
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen ** v. a. Reparatur Maschinen und Benzin	2.617	2.500	2.800	2.800	2.800	2.800
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	1.089	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Verbrauchsmaterial Bauhof	845	1.000	850	850	850	850

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Überprüfung Feuerlöscher		50	50	50	50	50
E11 Abschreibungen		4.130	4.500	6.200	5.800	5.700
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		60	100	100	100	100
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.070	4.400	6.100	5.700	5.600
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	7.230	7.250	7.790	7.790	7.890	7.890
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	143					
561310 Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung ** Fahrtkosten für Beschäftigte gem. Mitteilung Personalamt			200	200	200	200
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten ** Medizinischer Dienst	355	250	310	310	310	310
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände ** Schutzkleidung	227	500	500	500	500	500
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete für Gebäude Friedhofstr. 10 (Halle für Bauhof)	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Getränke für Gemeindearbeiter	133		150	150	150	150
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** in 2025: + 2% Haftpflicht- und + 3% Kaskoversicherung	845	850	1.100	1.100	1.200	1.200
568200 Kraftfahrzeugsteuer ** Kfz-Steuer Anhänger	126	250	130	130	130	130
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	111.400	114.230	115.980	121.040	121.150	124.490
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 108.740	- 112.230	- 92.480	- 97.040	- 119.150	- 122.490
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 108.740	- 112.230	- 92.480	- 97.040	- 119.150	- 122.490
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		112.230	92.480	97.040	119.150	122.490
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 108.740					
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 103.361	4.130	4.500	6.200	5.800	5.700
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	9.500	25.000	25.000	5.000		
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** * 2025: Anschaffung Aufsitzrasenmäher mit Hochentlader (25.000 €) * 2026: Diverse Geräte zur Ausstattung des Bauhofes (5.000 €)	9.500	25.000	25.000	5.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.500	25.000	25.000	5.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.500	- 25.000	- 25.000	- 5.000		
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 112.861	- 20.870	- 20.500	1.200	5.800	5.700

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114300 Bauhof:**13 Anschaffung von Fahrzeugen/Gerätschaften, BGA**

	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	25.000	5.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 25.000	- 5.000			

Stellenplan 114300 Bauhof:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50

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-, Bebauungs 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	2.380	35.000	50.000		
	562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen, Beratungen, Gutachten usw. ** 2025/26: B-Plan "Schneiderpfädchen II"; B-Plan "Neue Mitte"; 2. Änderung B-Plan "Ober Peschels" (2025: 30.000 €; 2026: 20.000 €); 2025: Änderung B-Plan "Ober dem Bann" (5.000 €); 2026: B-Plan Gewerbegebiet (30.000 €)	2.380	35.000	50.000		
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.380	35.000	50.000		
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.380	- 35.000	- 50.000		
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.380	- 35.000	- 50.000		
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	- 2.380		- 35.000	- 50.000		
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.627		- 35.000	- 50.000		
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>	- 2.627		- 35.000	- 50.000		

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
531001	Elektrizitätsversorgung	2025 / 2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung - Umwelt - Infrastruktur
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt :	5310	Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :		
Produktart :	extern	
Verbale Beschreibung		
Verlustabdeckung AöR		
Auftraggeber		
Gesetze, Ratsbeschlüsse		
Auftragsgrundlage		
Vereinbarungen, Verträge		
Ziel		
Sachziele:		
Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 531001 Elektrizitätsversorgung:						
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						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500	1.100			
573120 Verlustübernahme AÖR Energieprojekte ** Anteil der Ortsgemeinde an den ausgabewirksamen Verlusten der AöR Energieprojekte Kell am See; 2025: geschätzte Schlussabrechnung AöR (1.100 €)		500	1.100			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		- 500	- 1.100			
E20 Ordentliches Ergebnis		- 500	- 1.100			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		- 500	- 1.100			
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 478	- 500	- 1.100			
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>	- 478	- 500	- 1.100			

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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		13.240	12.700	18.360	18.160	18.160
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		13.240	12.700	18.360	18.160	18.160
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		77.260	90.570	118.530	117.930	117.930
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		77.260	90.570	118.530	117.930	117.930
E7 Sonstige laufende Erträge	15.468	40.000	29.200	29.200	29.200	29.200
462500 Konzessionsabgaben	15.468	40.000	29.200	29.200	29.200	29.200
** Konzessionsabgabe Strom (4 Abschläge und Endabrechnung; pro Abschlag ca. 7.289 €)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.468	130.500	132.470	166.090	165.290	165.290
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.925	61.500	31.400	31.400	31.400	31.400
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	20.542	27.000				
** Stromkosten Straßenbeleuchtung siehe Leistung 541102						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	11.402	15.000	11.900	11.900	11.900	11.900
** jährlich allg. Straßenunterhaltung (10.000 €) u. a. Sinkkastenreinigung, Winterdienst und Ausbesserung der Straßen; jährlich Brückenprüfungen (1.900 €)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
525480 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an sonstige öffentliche Sonderrechnungen ** Straßenoberflächenentwässerung	18.981	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
E11 Abschreibungen		126.470	130.310	176.900	175.500	175.500
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		13.680	13.700	13.500	13.100	13.100
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		110.100	114.610	162.000	162.000	162.000
539900 Sonstige Abschreibungen		2.690	2.000	1.400	400	400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.925	187.970	161.710	208.300	206.900	206.900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 35.457	- 57.470	- 29.240	- 42.210	- 41.610	- 41.610
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22					
472000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	22					
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	22					
E20 Ordentliches Ergebnis	- 35.435	- 57.470	- 29.240	- 42.210	- 41.610	- 41.610
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.700	7.700	8.100	9.900	10.200
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil		6.700	7.700	8.100	9.900	10.200
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 6.700	- 7.700	- 8.100	- 9.900	- 10.200
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 35.435</u>	<u>- 64.170</u>	<u>- 36.940</u>	<u>- 50.310</u>	<u>- 51.510</u>	<u>- 51.810</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 35.150	- 28.200	- 9.900	- 10.300	- 12.100	- 12.400
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		308.000				
681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land ** 2025/26: Keine Veranschlagung von Zuschüssen für den Straßenausbau, da diese bereits bei der Kreditaufnahme 2024 berücksichtigt wurden. (205.100 € Zuschuss vom Land (LVFG/Kom) für innerörtliche Hauptverkehrsstraße (75 v. H.) und 34.000 € Zuschuss vom Land (LVFG/Kom) für Bushaltestelle mit Wartehalle (80 v. H.)) 2025: Der Zuschuss vom LBM i. H. v. 19.500 € (75 v. H.) für den Ankauf und Abriss Hans-Bilstein-Str. 27 wurde in Aussicht gestellt. Da noch keine Bewilligung vorliegt, wird dieser nicht veranschlagt.		308.000				
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	453.580	415.000	44.000			
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	407.095					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** 2025/26: Keine Veranschlagung von Ausbaubeiträgen für den Straßenausbau, da diese bereits bei der Kreditaufnahme 2024 auf Erm. 2023 und 2024 berücksichtigt wurden. Bei der Kreditaufnahme wurden Beiträge i. H. v. 1.025.000 € berücksichtigt. Nach neuer Kostenaufstellung geht man nur noch von Beiträgen i. H. v. 992.400 € aus, da die Parkplätze am Dorfladen (50.000 €) doch nicht beitragsfähig sind. Somit erhöht sich der Eigenanteil um 32.600 € (1.025.000 € - 992.400 €). Dieser wird 2025 Neuveranschlagt. 2025: Für den Teilankauf- und Abriss Hans-Billstein-Str. 27 erhält die Ortsgemeinde Mandern rd. 44.000 € Beiträge (63 % von 70.000 € Gesamtkosten).		415.000	44.000			
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** Verkaufserlös 1 Grundstück	23.450					
682651 Anzahlungen für Beiträge - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich (Kanal- u. Wasserleitung) ** Verkaufserlös 1 Grundstück	23.035					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	453.580	723.000	44.000			
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		50.000			50.000	
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** 2025/26: Keine Neuveranschlagung; Für die Straßenbeleuchtung in der Schulstraße stehen aus 2024 HH-Reste i. H. v. 96.000 € zur Verfügung (davon entfallen 64.000 € auf die Schulstraße und 32.000 € auf den Rundweg). Dafür erfolgte 2024 bereits in voller Höhe eine Kreditaufnahme.		50.000				
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** 2027: Kosten Straßenbeleuchtung NGB (50.000 €)					50.000	
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	544.097	928.000	155.600	163.000	2.200.000	
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** 2025/26: Anschaffung von 1 Geschwindigkeitsanzeigergerät pro Jahr (3.000 €); Neuveranschlagung, da in 2023/24 keine Umsetzung erfolgte.		3.000	3.000	3.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Die Maßnahme wurde 2023/24 nicht ausgeführt. Es erfolgt 2025/26 eine Neuveranschlagung bei der Leistung 573108.		30.000				

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 <i>** Mit dem Ausbau der Schulstraße wurde in den Vorjahren begonnen. 2025: Nachfinanzierung der Maßnahme aufgrund geringerer Beiträge (32.600 €); 2026: Neuveranschlagung Schlussvermessung und Grunderwerb (40.000 €);</i> <i>2025: Die OG beabsichtigt i. Z. d. Ausbaus der Schulstraße ein Teil des Gebäudes Hans-Bilstein-Str. 27 anzukaufen und abzureißen. Dieses befindet sich im Einmündungsbereich der Schulstraße in die Hans-Bilstein-Str.. Dadurch besteht die Möglichkeit, den Einmündungsbereich übersichtlicher und verkehrssicherer zu gestalten. Laut derzeitigem Stand soll der Teilabriss 3,50 m entlang der Schulstraße vorgenommen werden. Der restliche Teil des Gebäudes bleibt im Eigentum der Privateigentümer. Es entstehen Kosten i. H. v. 70.000 € (Teilankauf 20.000 €, Teilabriss 30.000 €, Giebelsanierung 20.000 €). Hierfür ist mit Beiträgen i. H. v. rd. 44.000 € zu rechnen (63 %). Seitens des LBM wird eine Förderung i. H. v. 75 % in Aussicht gestellt (19.500 €). Diese wird nicht veranschlagt, da noch keine Bewilligung vorliegt.</i>	57.469	855.000	102.600	40.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau <i>** Neuveranschlagung NBG: Man rechnet mit Gesamtkosten i. H. v. 2.730.000 €. Die Verkaufserlöse i. H. v. 2.730.000 € werden vorerst noch nicht veranschlagt, da diese frühestens ab 2027 eingehen. Es erfolgt eine Neubetrachtung beim Haushalt 2027/28. 2025: Erstellung Machbarkeitsstudie (30.000 €); 2026: Weitergehende Erschließungsplanung (100.000 €); 2027: Weitergehende Erschließungsplanung (200.000 €) und Baukosten (2.000.000 €)</i>			30.000	100.000	2.200.000	
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau <i>** Reste für Bepflanzung (Neuveranschlagung / Ausführung geplant im Zuge des Baugebietes "Schneiderspädchen II")</i>		20.000				
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	486.627	20.000	20.000	20.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	544.097	978.000	155.600	163.000	2.250.000	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 90.517	- 255.000	- 111.600	- 163.000	- 2.250.000	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 125.666	- 283.200	- 121.500	- 173.300	- 2.262.100	- 12.400

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:					
32 Ausbau der Schulstraße					
	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	44.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.600	40.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 58.600	- 40.000			

50 Anschaffung von Geschwindigkeitsanzeigeräten					
	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			

55 Erschließung NBG "Schneiderspädchen II"					
	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	100.000	2.250.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 30.000	- 100.000	- 2.250.000		

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	20.000	20.000			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 20.000	- 20.000			

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
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte			1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.200	1.200	1.200	1.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Stromkosten Straßenbeleuchtung			31.200 21.700	31.800 22.100	31.800 22.100	31.800 22.100
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Straßenbeleuchtungspauschale			9.500	9.700	9.700	9.700
E11 Abschreibungen 532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.440 1.440	1.440 1.440	1.440 1.440	1.440 1.440
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			32.640	33.240	33.240	33.240
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 31.440	- 32.040	- 32.040	- 32.040
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 31.440	- 32.040	- 32.040	- 32.040
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			- 31.440	- 32.040	- 32.040	- 32.040

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 31.200	- 31.800	- 31.800	- 31.800
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>- 31.200</u>	<u>- 31.800</u>	<u>- 31.800</u>	<u>- 31.800</u>

**; Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541103	Buswarteallen	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 Buswarteallen		
Auftraggeber		
Ortsgemeinderat		
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse		
Zielgruppe		
Benutzer Einwohner/-innen Schüler/-innen		
Ziel		
Sachziele: bedarfsgerechtes ÖPNV-Angebot		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswarteallen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige				970	970	970
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen				970	970	970
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				970	970	970
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200	100	100	100	100
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** vorsorglicher Ansatz Unterhaltung Buswarteallen		200	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		60	100	100	100	100
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		60	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		260	200	200	200	200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 260	- 200	770	770	770
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 260	- 200	770	770	770
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		- 260	- 200	770	770	770
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 200	- 100	- 100	- 100	- 100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswarteallen:

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>		- 200	- 100	- 100	- 100	- 100

** : 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
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	540	600	600	600	600
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	540	600	600	600	600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	540	600	600	600	600
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.251	3.200	3.270	3.270	3.270
	522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	143		150	150	150
	** Aufwendungen für Strom Grünanlage Niederkell 22 A und Wasser Parkanlage Bergstr. 3 A					
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	992	3.000	3.000	3.000	3.000
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Hundekotbeutel, etc.	115	200	120	120	120
E11	Abschreibungen	1.690	1.690	1.700	1.700	1.700
	535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	1.690	1.690	1.700	1.700	1.700
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.251	4.890	4.970	4.970	4.970
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.251	- 4.350	- 4.370	- 4.370	- 4.370
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.251	- 4.350	- 4.370	- 4.370	- 4.370
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		28.100	24.680	25.940	31.750
	581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		28.100	24.680	25.940	31.750
	** Bauhofanteil					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 28.100	- 24.680	- 25.940	- 31.750
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 1.251	- 32.450	- 29.050	- 30.310	- 36.120
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.316	- 31.300	- 27.950	- 29.210	- 35.020
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 1.316	- 31.300	- 27.950	- 29.210	- 35.020	- 36.060

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.630	1.700	1.700	1.700	1.700
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.630	1.700	1.700	1.700	1.700
E7 Sonstige laufende Erträge	36					
462700 Versicherungserstattungen und sonstige Erstattungen bei Schadensfällen	36					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36	1.630	1.700	1.700	1.700	1.700
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.853	37.700	56.700	41.700	6.700	6.700
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.331	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Wasser und Abfall Friedhof						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	523	33.500	53.500	38.500	3.500	3.500
** jährlich 3.500 € allgemeine Unterhaltung;						
2025: Sanierung der Stützmauer am Kriegerehrenmal (30.000 €), Rückbau von Gräberfeldern (20.000 €);						
2026: Sanierung der Stützmauer am ehemaligen Kindergrabfeld (35.000 €);						
2025/26: Die Umsetzung erfolgt ungefähr zu 1/3 über Eigenleistung (Verrechnung mit 114300-452100)						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		5.370	5.500	5.500	5.500	4.700
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		5.320	5.400	5.400	5.400	4.600
539900 Sonstige Abschreibungen		50	100	100	100	100
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		300	300	300	300	300
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände		300	300	300	300	300
** Kostenbeteiligung an den laufenden Friedhofsunterhaltungskosten der OG Schillingen gem. Zweckvereinbarung vom 12.03.2012!						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	142	150	160	160	160	160
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	142	150	160	160	160	160
** Berufsgenossenschaft						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.996	43.520	62.660	47.660	12.660	11.860

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.960	- 41.890	- 60.960	- 45.960	- 10.960	- 10.160
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.960	- 41.890	- 60.960	- 45.960	- 10.960	- 10.160
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		15.700	12.400	13.000	16.000	16.400
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		15.700	12.400	13.000	16.000	16.400
** Bauhofanteil						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 15.700	- 12.400	- 13.000	- 16.000	- 16.400
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 3.960</u>	<u>- 57.590</u>	<u>- 73.360</u>	<u>- 58.960</u>	<u>- 26.960</u>	<u>- 26.560</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.912	- 53.850	- 69.560	- 55.160	- 23.160	- 23.560
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen					100.000	
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau					100.000	
** 2027: Planungs- und Baukosten für die Neugestaltung des Vorplatzes der Leichenhalle (100.000 €). Seitens der Fachabteilung wird noch geprüft, ob eine Förderung möglich ist. Es erfolgt eine Neubetrachtung für die Planung des Haushaltes 2027/28						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					100.000	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					- 100.000	
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.912</u>	<u>- 53.850</u>	<u>- 69.560</u>	<u>- 55.160</u>	<u>- 123.160</u>	<u>- 23.560</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 553101 Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.):

46 Neugestaltung Vorplatz Leichenhalle						
	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				100.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				- 100.000		

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553102	Gräber	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

Unter der Leistung "Gräber" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 553101 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens der Ortsgemeinde die Erträge und Aufwendungen aus der Herstellung und Vorhaltung der Grabfelder, der Grabherstellung und der Veräußerung der Nutzungsrechte dargestellt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Gräber:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.918	7.500	6.800	6.800	6.800	6.800
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	1.495	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Erstattung Grabherstellungskosten						
432241 Entgelte - für das Bestattungswesen; Grabnutzungsentgelt	1.650		1.800	1.800	1.800	1.800
** Neu: Grabnutzungsentgelte (keine Verbuchung mehr auf 236100)						
432400 Entgelte für die Pflege von Gräbern	2.509	1.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Pflege der Gräber						
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	32.264	2.500				
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.800	2.900	2.900	2.900	2.900
445100 Auflösung: Erträge aus der Auflösung von privatrechtlichen Grabnutzungsentgelten		2.800	2.900	2.900	2.900	2.900
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	37.918	10.300	9.700	9.700	9.700	9.700
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	823	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	823	4.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Grabherstellung						
E11 Abschreibungen		870	900	1.650	1.650	1.650
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		870		750	750	750
536000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden			900	900	900	900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	823	4.870	2.900	3.650	3.650	3.650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	37.096	5.430	6.800	6.050	6.050	6.050
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	37.096	5.430	6.800	6.050	6.050	6.050
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>37.096</u>	<u>5.430</u>	<u>6.800</u>	<u>6.050</u>	<u>6.050</u>	<u>6.050</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.546	1.000	4.800	4.800	4.800	4.800
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.500	1.000				
682700 Grabnutzungsentgelte	1.500	1.000				
** Verbuchung im EHH						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500	1.000				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen				30.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Gräber:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2026: Herstellungskosten (und ggfs. Planungskosten) für die Anlegung eines alternativen Bestattungsfeldes (30.000 €). Die Umsetzung erfolgt ungefähr zu 1/3 über Eigenleistung (Verrechnung mit 114300-452100)				30.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				30.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500	1.000		- 30.000		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>11.046</u>	<u>2.000</u>	<u>4.800</u>	<u>- 25.200</u>	<u>4.800</u>	<u>4.800</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 553102 Gräber:

51 Anlegung neuer Grabfelder

	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			

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553103	Leichenhallen	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

Unter der Leistung "Leichenhalle" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 55311 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens die Errichtung und der Betrieb der Leichenhallen dargestellt.

Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhallen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	490	350	400	400	400	400
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	490	350	400	400	400	400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	490	350	400	400	400	400
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	569	5.500	27.300	27.300	2.300	2.300
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	251	500	300	300	300	300
** Strom Leichenhalle						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	319	5.000	27.000	27.000	2.000	2.000
** jährlich 2.000 € allgemeine Unterhaltung;						
2025 / 2026 Anstrich der Leichenhalle / Instandsetzung der Kammern in Eigenleistung (25.000 €);						
2025/26: Die Umsetzung erfolgt ungefähr zu 1/3 über Eigenleistung (Verrechnung mit 114300-452100)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	40	60	50	50	50	50
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	40	60	50	50	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	609	5.560	27.350	27.350	2.350	2.350
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 119	- 5.210	- 26.950	- 26.950	- 1.950	- 1.950
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 119	- 5.210	- 26.950	- 26.950	- 1.950	- 1.950
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 119	- 5.210	- 26.950	- 26.950	- 1.950	- 1.950
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 40	- 5.210	- 26.950	- 26.950	- 1.950	- 1.950
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 40	- 5.210	- 26.950	- 26.950	- 1.950	- 1.950

** : 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		
Unterhaltung und Betrieb des Dorfplatzes und des Festplatzes		
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		430	3.100	3.100	3.100	3.100
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		430	3.100	3.100	3.100	3.100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		430	3.100	3.100	3.100	3.100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.500	1.500	1.500	1.500
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			1.500	1.500	1.500	1.500
** Wasser Dorfplatz (ab 2024 direkte Aufteilung Wasserbescheid Gartenfeldstraße 11 auf Leistungen 114201, 424101, 424102 und 573108); Wasser Festplatz Niederkell						
E11 Abschreibungen		740	5.800	20.050	20.050	20.050
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		740	800	15.050	15.050	15.050
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)			2.200	2.200	2.200	2.200
539900 Sonstige Abschreibungen			2.800	2.800	2.800	2.800
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		740	7.300	21.550	21.550	21.550
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 310	- 4.200	- 18.450	- 18.450	- 18.450
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 310	- 4.200	- 18.450	- 18.450	- 18.450
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		- 310	- 4.200	- 18.450	- 18.450	- 18.450
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 1.500	- 1.500	- 1.500	- 1.500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			478.000	30.000	30.000	30.000
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2025: Planungs- und Baukosten für einen Mehrgenerationenplatz in der Ortsmitte i. H. v. 473.000 € (II.BA). In den Vorjahren wurden bereits ca. 27.000 € für die Planung verausgabt. Somit rechnet man mit Gesamtkosten i. H. v. 500.000 € (II. BA). Für den II. BA wurden Fördermittel aus der Dorferneuerung beantragt. Man erhofft sich eine Förderung i. H. v. rd. 330.000 € (Fördersatz 65 %). Da noch keine Bewilligung vorliegt, erfolgt keine Veranschlagung der Förderung. In den Vorjahren wurde unter M 43 drei Gebäude (Hans Bilstein Str. 1 + 3, Hauptstr. 3) angekauft und abgerissen (I. BA). Für den I. BA erhielt die OG Mandern 2024 eine DE-Förderung. Auf dieser Fläche soll nun der II. BA unter der M 53 umgesetzt werden.			473.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Die Maßnahme wurde 2023/24 nicht umgesetzt. Deshalb erfolgt 2025/26 eine Neuveranschlagung. Im OT Niederkell soll ein multifunktionaler Platz zwischen Radweg und Zufahrt Fa. Bilstein einschl. Errichtung eines Pavillons für Veranstaltungen und zur Erholung errichtet werden. Hierzu ist es zunächst erforderlich eine Planung durchzuführen, um im Anschluss die Fördermöglichkeiten zu prüfen. 2025: Planungskosten (5.000 €) 2026/27/28: jeweils Baukosten (30.000 €)			5.000	30.000	30.000	30.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			478.000	30.000	30.000	30.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 478.000	- 30.000	- 30.000	- 30.000
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			- 479.500	- 31.500	- 31.500	- 31.500

** : Buchungsstelle - Bemerkung

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

53	Neuanlage eines Mehrgenerationenplatzes in der Ortsmitte	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	473.000				
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 473.000				

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

56 Gestaltung eines Platzes im OT Niederkell

	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	5.000	30.000	30.000	30.000	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 5.000	- 30.000	- 30.000	- 30.000	

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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 (Dorfladen mit Nebenräumen, Mietwohnung und Bauhof)
		573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u.a.)
5752	Tourismusförderung	575200	Tourismusförderung

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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		19.370	14.500	14.000	13.800	13.800
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.028	63.340	81.480	81.480	81.480	81.480
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.134	40.380	40.760	40.760	40.760	40.760
E7	Sonstige laufende Erträge	25.228		13.200	13.200	12.400	3.200
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	182.390	123.090	149.940	149.440	148.440	139.240
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.285	80.010	131.390	100.390	98.390	98.390
E11	Abschreibungen		90.910	98.900	96.700	95.600	95.100
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	7.048	37.950	37.996	37.680	35.280	35.380
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	165.333	208.870	268.286	234.770	229.270	228.870
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	17.057	- 85.780	- 118.346	- 85.330	- 80.830	- 89.630
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	17.057	- 85.780	- 118.346	- 85.330	- 80.830	- 89.630
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		22.400	17.200	17.900	22.200	22.700
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 22.400	- 17.200	- 17.900	- 22.200	- 22.700
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	17.057	- 108.180	- 135.546	- 103.230	- 103.030	- 112.330
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	17.841	- 31.640	- 61.146	- 30.530	- 30.430	- 31.030
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	10.635		150.000			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.635		150.000			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.000					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	140.042	30.000	607.000	1.100.000	50.000	
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen			65.000			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.042	30.000	672.000	1.100.000	50.000	
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 131.407	- 30.000	- 522.000	- 1.100.000	- 50.000	
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 113.567	- 61.640	- 583.146	- 1.130.530	- 80.430	- 31.030

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.
Miete Gebäude Schulstr. 1 und Abrissgebäude.

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 Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		6.250	6.300	6.300	6.300	6.300
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		6.250	6.300	6.300	6.300	6.300
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	85	1.300	11.600	11.600	11.600	11.600
441200 Mieten und Pachten	85	1.300	11.600	11.600	11.600	11.600
** Miete für Mietwohnung Schulstr. 1 (665,82 € pro Monat) und Brunnenstraße 4 (300 € pro Monat); Das Gebäude Brunnenstraße 4 soll i. R. d. Maßnahme in der Ortsmitte abgerissen werden. Es ist laut derzeitigem Stand unklar wie lange das Mietverhältnis noch besteht, da der Abriss nur in Zusammenarbeit mit einem Investor ausgeführt wird. Deshalb erfolgt eine vorsorgliche Einplanung.						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.229		2.640	2.640	2.640	2.640
442440 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	1.200					
** siehe Leistung 114202: Erstattung A.R.T. Glascontainerstandorte (1.200 €)						

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
442900 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen</i> <i>** Betriebskostenvorauszahlung für Mietwohnung Schulstr. 1 (120 € pro Monat) und Brunnenstraße 4 (100 € pro Monat);</i> <i>Das Gebäude Brunnenstraße 4 soll i. R. d. Maßnahme in der Ortsmitte abgerissen werden. Es ist laut derzeitigem Stand unklar wie lange das Mietverhältnis noch besteht, da der Abriss nur in Zusammenarbeit mit einem Investor ausgeführt wird. Deshalb erfolgt eine vorsorgliche Einplanung.</i>	29		2.640	2.640	2.640	2.640
E7 Sonstige laufende Erträge	25.228					
461120 <i>Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i> <i>** alle Grundstücke NBG</i> <i>"Schneiders Pfädchen" verkauft;</i> <i>keine Erträge über Buchwert ab 2024</i>	22.028					
462800 <i>Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden</i> <i>** siehe Leistung 114202</i>	3.200					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26.542	7.550	20.540	20.540	20.540	20.540
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.575	12.500	40.150	10.150	10.150	10.150
522000 <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i> <i>** Mehrzweckgebäude</i> <i>Gartenfeldstraße 11 (ehem. Bauhof)</i> <i>Motorsportclub, Bahnhofsvorplatz</i> <i>Niederzell, Baugrundstücke, Abrisshäuser (Zerfer Str. 2, Brunnenstraße 3+4+7) und Brunnenstraße 2 (soll 2025 angekauft und abgerissen werden);</i> <i>Wasser Motorsportclub im Mehrzweckgebäude (ab 2024 direkte Aufteilung Wasserbescheid Gartenfeldstraße 11 auf Leistungen 114201, 424101, 424102 und 573108)</i>	7.336	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
523100 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen</i> <i>** jährlich 2.000 € allgemeine Unterhaltung;</i> <i>2025: Außenanstrich und Instandsetzung der Außenanlage Gemeindehaus am Dorfplatz Gartenfeldstraße 11 (30.000 €)</i> <i>2025: Die Umsetzung erfolgt ungefähr zu 1/3 über Eigenleistung (Verrechnung mit 114300-452100)</i>	2.142	2.000	32.000	2.000	2.000	2.000
529200 <i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i> <i>** Wartung, Kehr- und Meßgebühren, etc.</i>	97	500	150	150	150	150
E11 Abschreibungen		39.380	47.200	47.200	47.200	46.700
534000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>		21.810	29.500	29.500	29.500	29.000
535000 <i>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)</i>		50	100	100	100	100
539900 <i>Sonstige Abschreibungen</i>		17.520	17.600	17.600	17.600	17.600
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.137	7.200	7.100	7.200	4.700	4.800
562590 <i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige</i> <i>** Baumkataster</i>		1.500	1.700	1.700	1.700	1.700
563900 <i>Geschäftsaufwendungen -Sonstige</i> <i>** Neuveranschlagung 2025/26:</i> <i>Filmische Dokumentation des Seniorenprojektes von der Planung bis zur Realisierung</i>		2.500	2.500	2.500		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** in 2025 + 2,8 % gem. Abteilung Versicherung</i>	878	800	1.200	1.300	1.300	1.400
568100 <i>Grundsteuer ** Grundsteuer B für bebaute Grundstücke von der OG; ab 2025 geringerer Ansatz, da bereits abgerissene Gebäude bei Leistung 114202 veranschlagt werden</i>	2.259	2.400	1.700	1.700	1.700	1.700
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.712	59.080	94.450	64.550	62.050	61.650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	13.830	- 51.530	- 73.910	- 44.010	- 41.510	- 41.110
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	13.830	- 51.530	- 73.910	- 44.010	- 41.510	- 41.110
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>		14.600	4.800	5.000	6.200	6.300
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil</i>		14.600	4.800	5.000	6.200	6.300
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 14.600	- 4.800	- 5.000	- 6.200	- 6.300
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>13.830</u>	<u>- 66.130</u>	<u>- 78.710</u>	<u>- 49.010</u>	<u>- 47.710</u>	<u>- 47.410</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.246	- 33.000	- 37.810	- 8.110	- 6.810	- 7.010
F26 <i>Sonstige Investitionseinzahlungen</i>	10.635					
688900 <i>Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)</i>	7.462					
688900 <i>Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze) ** Verkaufserlös 1 Grundstück!</i>	3.173					
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.635					
F29 <i>Auszahlungen für Sachanlagen</i>	140.042	30.000	270.000	800.000		
785210 <i>Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden ** 2025: 200.000 € In 2023/24 wurde mit dem Abriss der Gebäude Hans-Bilstein Str. 1+3 und Hauptstr. 3 angefangen (I. BA). Dafür fallen in 2025 noch Restkosten i. H. v. 200.000 € an. Für den Ankauf und Abriss dieser 3 Gebäude erhielt die OG 2024 eine DE-Förderung i. H. v. 419.000 €. Die Fördersumme wird sich aufgrund geringerer Kosten wahrscheinlich mindern. Daher erfolgt eine Neuveranschlagung der Restkosten (Kreditfinanziert). Der tatsächliche Kreditbedarf wird im Rahmen der Endabrechnung berechnet. Auf dieser Fläche soll die M 53 umgesetzt werden (II. BA). 2025: 70.000 €; 2026: 800.000 € 2025: Für den Ankauf von Brunnenstr. 2 werden Kosten i. H. v. 70.000 € veranschlagt. 2026: Die OG beabsichtigt nach dem Erwerb aller Grundstücke einen Abriss durchzuführen. Die Kosten hierfür werden auf rd. 800.000 € für 8 Gebäude geschätzt. Die Abrisse erfolgen vorbehaltlich der vertraglichen Zusage eines Investors, dass die von der OG evtl. vorfinanzierten Abrisskosten später zurückgezahlt werden oder alternativ durch Vorlage eines anderweitigen Konzeptes. Die Veranschlagung erfolgt somit vorsorglich. Auf dieser Fläche soll die M 52 umgesetzt werden.</i>	116.690		270.000	800.000		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau <i>** Hierzu erfolgt 2025/26 keine Neuveranschlagung, da die Leistungsphase 2 abgeschlossen ist. Ab Leistungsphase 3 soll die Kosten ein Investor tragen. Die Umsetzung der Maßnahme ist davon abhängig, ob die OG einen Investor findet. Auf dieser Fläche muss noch 1 Gebäude angekauft werden und anschließend noch 9 Gebäude abgerissen werden (siehe M 43).</i>	1.149					
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	22.203	30.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	140.042	30.000	270.000	800.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 129.407	- 30.000	- 270.000	- 800.000		
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	- 119.161	- 63.000	- 307.810	- 808.110	- 6.810	- 7.010

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:

43 Erwerb von Gebäuden in der Ortslage

	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		270.000	800.000		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 270.000	- 800.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 270.000	- 800.000		

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			80	80	80	80
441200 Mieten und Pachten			80	80	80	80
** Landpacht (80€)						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.200	1.200	1.200	1.200
442440 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden			1.200	1.200	1.200	1.200
** Erstattung A.R.T. Glascontainerstandorte (1.200 €)						
E7 Sonstige laufende Erträge			3.200	3.200	3.200	3.200
462800 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden			3.200	3.200	3.200	3.200
** Anteilsauszahlung der Gehöferschaft Brees für die Anteile der OG (3.200 € pro Jahr für 4 Anteile je 800 €)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			4.480	4.480	4.480	4.480
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			800	800	800	800
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall			800	800	800	800
** unbebaute Grundstücke: Hauptstraße 27 Baugrundstück (soll verkauft werden) und abgerissene Häuser i. R. d. Maßnahme in der Ortsmitte: Hans-Bilstein Str. 1+3 und Hauptstraße 3						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			1.000	1.000	1.000	1.000
568100 Grundsteuer			1.000	1.000	1.000	1.000
** Grundsteuer A, B und LWK für unbebaute Grundstücke von der OG (ab 2025 hinzu: Hans-Bilstein Str. 1+3 und Hauptstraße 3 aufgrund Abriss der Gebäude)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.800	1.800	1.800	1.800

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			2.680	2.680	2.680	2.680
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			2.680	2.680	2.680	2.680
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			4.800	5.000	6.200	6.300
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof			4.800	5.000	6.200	6.300
** Bauhofanteil						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 4.800	- 5.000	- 6.200	- 6.300
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			- 2.120	- 2.320	- 3.520	- 3.620
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			- 2.120	- 2.320	- 3.520	- 3.620
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen			150.000			
688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)			65.000			
** 2025: Die Baustelle muss mindestens zum selben Preis wieder verkauft werden. Die dabei entstehenden Nebenkosten und die anfallende Grunderwerbssteuer gehen zu Lasten des Käufers.						
688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)			85.000			
** Die beiden neu entstehenden Baustellen (ehemalig Flur 13, Nr. 319, 320) sind mindestens zu einem kostendeckenden Preis zu veräußern.						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			150.000			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			85.000	300.000	50.000	
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			85.000			
** Der Ankauf des Grundstücks Flur 13, Nr. 319 sollte ursprünglich im HH-Jahr 2024 vollzogen werden (Genehmigung KV vom 07.10.2024). Der Ankauf hat sich jedoch verzögert, weshalb die Maßnahme 2025 neuveranschlagt wird.						
2025: Die Ortsgemeinde Mandern hat bereits das benachbarte Grundstück Flur 13, Nr. 320 in ihrem Eigentum. Nach Ankauf des Grundstücks Flur 13, Nr. 319 sollen anschließend im Verbund mit der benachbarten gemeindeeigenen Parzelle Nr. 320 zwei neu zugeschnittene Baustellen generiert werden. Diese beiden Grundstücke sollen in 2025 mindestens zu einem kostendeckenden Preis veräußert werden.						
Gemäß Grundstückskaufvertrag vom 06.01.2025 beträgt der Kaufpreis 57.500 €. Laut Auskunft unserer Abteilung Grunderwerb werden Gesamtkosten von ca. 85.000 € entstehen. Darunter fällt der Ankauf inkl. Nebenkosten (Notargebühren und Grunderwerbssteuer), die Vermessung und ein zusätzlicher Kanal- und Wasseranschluss für ein Grundstück. Die KV stellte die Genehmigung am 23.01.2025 in Aussicht.						
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				300.000	50.000	
** Neuveranschlagung NBG:						
2026: Grunderwerb (300.000 €);						
2027: Vermessung (50.000 €)						
F31 Sonstige Investitionsauszahlungen			65.000			

Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
788900 Sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze) ** 2025: Rücknahme der Baustelle Flur 33, Nr. 166/9 durch die Ortsgemeinde und anschließender Weiterverkauf der Baustelle an einen sonstigen Kaufinteressenten. Bei der Rücknahme wird der seinerzeit gezahlte Kaufpreis von 64.856 € erstattet. Die beim Ankauf gezahlte Grunderwerbssteuer wird das Finanzamt von Amtswegen erstatten, die anfallenden Notarkosten müssen zu Lasten der Rückgeber gehen. Die Baustelle muss mindestens zum selben Kaufpreis wieder verkauft werden. Die dabei entstehenden Nebenkosten und die anfallende Grunderwerbssteuer gehen zu Lasten des Käufers.			65.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			150.000	300.000	50.000	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				- 300.000	- 50.000	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts			- 2.120	- 302.320	- 53.520	- 3.620

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

2 Neubaugebiet "Schneiders Pfädchen", Erschließungsmaßnahme

	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	65.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					

55 Erschließung NBG "Schneiderspfädchen II"

	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	50.000		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 300.000	- 50.000		

Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

98 Allgemeines Grundvermögen

	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	85.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					

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
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.000				
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land		5.000				
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.934	16.640	27.800	27.800	27.800	27.800
441100 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerbl. Tätigkeiten) ** Holzverkauf	67.934	16.640	27.800	27.800	27.800	27.800
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.742	380	800	800	800	800
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Waldwildschadensverhütungspauschale	6.742	380	800	800	800	800
E7 Sonstige laufende Erträge			10.000	10.000	9.200	
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Rückstellung Überschuss 2023 (29.200 €) soll für Wegeunterhaltung verwendet werden in 2025, 2026 und 2027 (Aufwand s. Konto 529200)			10.000	10.000	9.200	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	74.677	22.020	38.600	38.600	37.800	28.600
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.267	12.530	25.340	25.340	25.340	25.340

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land ** Betriebskostenbeiträge an Ladesforsten Rheinland-Pfalz	5.549	360	360	360	360	360
525900 Kostenerstattungen an Sonstige	6.089					
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Sachaufwand	477	2.070	1.780	1.780	1.780	1.780
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Unternehmereinsatz (darin ist u. a. Wegeunterhaltung enthalten 2025: 10.000 €, 2026: 10.000 €, 2027: 9.200 €; Finanzierung über Konto 466140)	53.152	10.100	23.200	23.200	23.200	23.200
E11 Abschreibungen				200	200	200
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	487	630	706	620	620	620
564190 Versicherungsbeiträge ** Waldbrandversicherung	14	40	50	50	50	50
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Jahresbeiträge Berufsgenossenschaft, Unfallversicherung, PEFC-Zertifizierung und Landwirtschaftskammerbeitrag	397	500	500	500	500	500
566900 Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren)			86			
568100 Grundsteuer ** Grundsteuer	76	90	70	70	70	70
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.754	13.160	26.046	26.160	26.160	26.160
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.923	8.860	12.554	12.440	11.640	2.440
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	8.923	8.860	12.554	12.440	11.640	2.440
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>8.923</u>	<u>8.860</u>	<u>12.554</u>	<u>12.440</u>	<u>11.640</u>	<u>2.440</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.230	8.860	2.554	2.640	2.640	2.640
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen 785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2025: Gatterbau (2.000 €)			2.000	2.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 2.000			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>32.230</u>	<u>8.860</u>	<u>554</u>	<u>2.640</u>	<u>2.640</u>	<u>2.640</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):

59 Forstwirtschaftliche Maßnahmen

	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	2.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.000				

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	
Verbale Beschreibung		
Verwaltung Jagdgenossenschaft		
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 441200 Mieten und Pachten ** Jagdpacht	42.108 42.108	38.000 38.000	42.000 42.000	42.000 42.000	42.000 42.000	42.000 42.000	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Waldwildschadensverhütungspauschale Anteil Gehöferschaften Weiterleitung siehe Konto 525900	20.996 20.996	25.000 25.000	27.000 27.000	27.000 27.000	27.000 27.000	27.000 27.000	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	63.104	63.000	69.000	69.000	69.000	69.000	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Verwaltungskostenpauschale 10 % von Konto 441200 525900 Kostenerstattungen an Sonstige ** 1) Weiterleitung Waldwildschadensverhütungspauschale an Gehöferschaften s. Konto 442900 (27.000 €); 2) Zuführung Überschuss zu Rücklage (7.500 €)	62.937 4.211 58.726	34.900 3.800 31.100	42.800 4.200 38.600	42.800 4.200 38.600	42.800 4.200 38.600	42.800 4.200 38.600	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw. ** 2025: Rechtsberatung Kündigung Jagdpachtvertrag (330 €)	168	28.100	26.530 330	26.200	26.200	26.200	

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
563900 <i>Geschäftsaufwendungen -Sonstige</i>	168	100	200	200	200	200
566900 <i>Sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen (u.a. Mahngebühren) ** Auszahlung von Pachtanteilen</i>		28.000	25.000	25.000	25.000	25.000
569400 <i>Aufwendungen für Schadensfälle ** Wildschadenentschädigung im Privatwald</i>			1.000	1.000	1.000	1.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	63.104	63.000	69.330	69.000	69.000	69.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 330			
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 330			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			- 330			
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 33.440		- 330			
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>	- 33.440		- 330			

** : 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		2.250	2.300	2.300	2.300	2.300
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.250		2.300	2.300	2.300	2.300
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100				
441200 Mieten und Pachten	100					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.350	2.350	2.300	2.300	2.300	2.300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen	24.400	24.400	24.400	24.400	24.400	24.400
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)	24.400	24.400	24.400	24.400	24.400	24.400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 23.050	- 23.050	- 23.100	- 23.100	- 23.100	- 23.100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 23.050	- 23.050	- 23.100	- 23.100	- 23.100	- 23.100
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.200	2.200	1.900	2.000	2.500	2.600
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof	2.200	2.200	1.900	2.000	2.500	2.600
** Bauhofanteil						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 2.200	- 2.200	- 1.900	- 2.000	- 2.500	- 2.600

Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		<u>- 25.250</u>	<u>- 25.000</u>	<u>- 25.100</u>	<u>- 25.600</u>	<u>- 25.700</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 3.100	- 2.900	- 3.000	- 3.500	- 3.600
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>- 3.100</u>	<u>- 2.900</u>	<u>- 3.000</u>	<u>- 3.500</u>	<u>- 3.600</u>

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573102	Allgem. Einrichtungen (u. a. Dorfladen)	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		
Unterhaltung gemeindeeigenes Gebäude in der Schulstraße 1 (Dorfladen). Betrieb des Dorfladens über die "Unser Dorfladen Mandern eG", welche der Ortsgemeinde für die Räumlichkeiten Miete zahlt.		
Ziel		
Sachziele: Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsräume		
Qualitätsziele Optimierung des wirtschaftlichen Ergebnisses durch Ertragsverbesserung und Kostenbegrenzung		

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (u. a. Dorfladen):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.870	5.900	5.400	5.200	5.200
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		5.870	5.900	5.400	5.200	5.200
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.900	7.300				
441200 Mieten und Pachten	6.900	7.300				
** Miete Schulstraße 1 (Mietwohnung) bei Leistung 114201						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.167	15.000	9.120	9.120	9.120	9.120
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	11.167	15.000	9.120	9.120	9.120	9.120
** Betriebskostenvorauszahlung Dorfladen Schulstraße 1 (760 € monatlich)						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.067	28.170	15.020	14.520	14.320	14.320
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.505	19.080	21.300	20.300	18.300	18.300
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	17.647	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
** Wasser, Strom, ART und Holzpellets für Schulstraße 1 (Dorfladen und Mietwohnung)						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	1.405	3.000	4.000	4.000	2.000	2.000
** jährliche allgemeine Unterhaltung (2.000 €); 2025/26: zusätzlich vorsorglicher Ansatz für Instandsetzungen (2.000 €)						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	419	200	200	200	200	200
524700 Sonstige Verbrauchsmittel		200	200	200	200	200
525900 Kostenerstattungen an Sonstige		430				
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.034	250	1.900	900	900	900
** Kehr- und Maßgebühren, Prüfung Feuerlöscher, Legionellenprüfung (900 €); 2025: zusätzlich 1.000 € Kosten Statiker (aufgrund Sprengung Geldautomat Ende 2024) Genehmigung KV 10.01.2025						
E11 Abschreibungen		27.130	27.200	24.800	23.700	23.700

Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen (u. a. Dorfladen):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		20.110	20.200	20.200	20.200	20.200
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.020	7.000	4.600	3.500	3.500
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.698	1.470	2.080	2.080	2.180	2.180
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Heizkostenverteiler Schulstr. 1			110	110	110	110
562600 Vertragl. Wartung ** jährliche Wartung Pelletanlage und FSA	1.373	270	270	270	270	270
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** in 2025 + 2,8 % gem. Abteilung Versicherung	1.325	1.200	1.700	1.700	1.800	1.800
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.203	47.680	50.580	47.180	44.180	44.180
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.136	- 19.510	- 35.560	- 32.660	- 29.860	- 29.860
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.136	- 19.510	- 35.560	- 32.660	- 29.860	- 29.860
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.600	5.700	5.900	7.300	7.500
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** Bauhofanteil		5.600	5.700	5.900	7.300	7.500
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 5.600	- 5.700	- 5.900	- 7.300	- 7.500
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 5.136	- 25.110	- 41.260	- 38.560	- 37.160	- 37.360
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.364	- 3.850	- 19.960	- 19.160	- 18.660	- 18.860
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			250.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** 2025: Planungs- und Baukosten für Anbau/Erweiterung Dorfladen (250.000 €). Die Ortsgemeinde möchte die Verkaufsfläche erweitern. Dazu soll die vorhandene Terasse als Verkaufsfläche ausgebaut werden und eine neue Terasse errichtet werden. Zudem soll ein barrierefreier Zugang geschaffen werden. Voraussichtlich erhält die OG Mandern eine Leader Förderung von 80 % (200.000 €). Somit würde der Eigenanteil voraussichtlich nur 50.000 € betragen. Da noch keine Förderbewilligung vorliegt, wird vorerst keine Förderung veranschlagt.			250.000			
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			250.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 250.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	9.364	- 3.850	- 269.960	- 19.160	- 18.660	- 18.860

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Maßnahmen 573102 Allgem. Einrichtungen (u. a. Dorfläden):**27 Anbau/Erweiterung Dorfläden mit Nebenräumen, Mietwohnung u. Bauhof**

	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	250.000				
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 250.000				

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. und Erholungsgebiet Hochwald.		
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					
E11			100	100	100	100
			100	100	100	100
E14	559	550	580	580	580	580
	559	550	580	580	580	580
E15	559	550	680	680	680	680
E16	- 559	- 550	- 680	- 680	- 680	- 680
E19						
E20	- 559	- 550	- 680	- 680	- 680	- 680
E21						
E22						
E23	- 559	- 550	- 680	- 680	- 680	- 680
F23	- 559	- 550	- 580	- 580	- 580	- 580
F27						
F28	2.000					
	2.000					
F32	2.000					
F33	- 2.000					

Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.559</u>	<u>- 550</u>	<u>- 580</u>	<u>- 580</u>	<u>- 580</u>	<u>- 580</u>

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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 Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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	1.113.771	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.113.771	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.337.847	1.473.200	877.900	894.700	911.500	929.300
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.337.847	1.473.200	877.900	894.700	911.500	929.300
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 224.075	195.400	280.000	296.000	311.100	326.800
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.012	5.900	2.900	2.900	2.900	2.900
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	17.653	31.400	40.750	77.050	121.450	120.650
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 7.641	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
E20	Ordentliches Ergebnis	- 231.716	169.900	242.150	221.850	192.550	209.050
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 231.716	169.900	242.150	221.850	192.550	209.050
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.081.467	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen						
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	1.081.467	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.299.252	1.473.200	877.900	894.700	911.500	929.300
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.299.252	1.473.200	877.900	894.700	911.500	929.300
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 217.785	195.400	280.000	296.000	311.100	326.800

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Mandern

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.614	5.900	2.900	2.900	2.900	2.900
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.965	31.400	40.750	77.050	121.450	120.650
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 8.350	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 226.135	169.900	242.150	221.850	192.550	209.050
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	- 226.135	169.900	242.150	221.850	192.550	209.050
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>- 226.135</u>	<u>169.900</u>	<u>242.150</u>	<u>221.850</u>	<u>192.550</u>	<u>209.050</u>
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten	1.083.868	725.350	1.708.996	1.756.890	2.947.670	2.135.840
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	467.807	92.000	123.600	112.200	147.400	147.600
95.	Saldo	616.061	633.350	1.585.396	1.644.690	2.800.270	1.988.240

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	1.113.771	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100	
401100 Grundsteuer A	7.865	8.050	7.900	7.900	7.900	7.900	
401200 Grundsteuer B	118.750	119.350	100.000	100.000	100.000	100.000	
401310 Gewerbesteuer	123.520	650.000	250.000	250.000	250.000	250.000	
** Hebesatz 380 %							
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	508.436	524.000	507.200	534.500	561.500	588.300	
** 0,0002161 von geschätzter Masse von 2.347 Mio. € (2026: 2.473 Mio. €, 2027: 2.598 Mio. €, 2028: 2.722 Mio. €)							
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	295.590	307.700	234.000	239.300	244.000	249.400	
** 0,000670276 von geschätzter Masse von 349 Mio. € (2026: 357Mio. €, 2027: 364Mio. €, 2028: 372 Mio. €)							
403300 Hundesteuer	3.365	3.500	3.900	3.900	3.900	3.900	
405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich	56.245	56.000	54.900	55.100	55.300	56.600	
** 0,0002161 von geschätzter Masse von 254 Mio € (2026: 255 Mio €, 2027: 256 Mio €, 2028: 262 Mio €)							
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.113.771	1.668.600	1.157.900	1.190.700	1.222.600	1.256.100	

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.337.847	1.473.200	877.900	894.700	911.500	929.300
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** Grundschiulsonderumlage entfällt ab dem Jahr 2023	- 13.386					
543100 Gewerbesteuerumlage ** Umlagesatz 35 % des Grundbetrages (Gewerbesteuerereinkommen : Hebesatz 380 %)	6.973	59.000	23.000	23.000	23.000	23.000
544120 Finanzausgleichsumlage	5.655	25.000				
544200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden- und Gemeindeverbände ** 1.) Kreisumlage (45 %) 463.439,25 € 2.) VG-Umlage (38,0 %) 391.348,70 € jeweils von 1.029.865 € Umlagegrundlagen	1.338.605	1.389.200	854.900	871.700	888.500	906.300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.337.847	1.473.200	877.900	894.700	911.500	929.300
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 224.075	195.400	280.000	296.000	311.100	326.800
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 224.075	195.400	280.000	296.000	311.100	326.800
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 224.075</u>	<u>195.400</u>	<u>280.000</u>	<u>296.000</u>	<u>311.100</u>	<u>326.800</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 217.785	195.400	280.000	296.000	311.100	326.800
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>- 217.785</u>	<u>195.400</u>	<u>280.000</u>	<u>296.000</u>	<u>311.100</u>	<u>326.800</u>

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		
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	10.012	5.900	2.900	2.900	2.900	2.900
471431 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Liquidität	7.731					
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.369	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
479550 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge; Negativzinsen für Darlehen (inländischer Geldmarkt)	912	900	900	900	900	900
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	17.653	31.400	40.750	77.050	121.450	120.650
574300 Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände ** s. Konto 574301 Liquiditätskredite an Verbandsgemeindekasse		2.000				
574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Liquiditätskredite an Verbandsgemeindekasse	2.063		1.500	1.500	1.500	1.500
575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	4.638	12.300	35.900	72.300	116.800	116.200
575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	10.818	12.100	2.300	2.200	2.100	1.900
579100 Sonstige Zinsaufwendungen und Finanzaufwendungen, aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	90	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
579300 Kreditbeschaffungskosten ** Kreditbeschaffungskosten	45		50	50	50	50
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 7.641	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
E20 Ordentliches Ergebnis	- 7.641	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 7.641	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
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	8.614	5.900	2.900	2.900	2.900	2.900
671431 Zinseinzahlungen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden - für Liquiditätskredite	6.304					
671510 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt - von Banken						
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.398	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
679550 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen; Negativzinsen für Darlehen (inländischer Geldmarkt)	912	900	900	900	900	900
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	16.965	31.400	40.750	77.050	121.450	120.650
774300 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände ** s. Konto 574301 Liquiditätskredite an Verbandsgemeindekasse	37	2.000				
774301 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität ** Liquiditätskredite an Verbandsgemeindekasse	1.382		1.500	1.500	1.500	1.500
775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	4.638	12.300	35.900	72.300	116.800	116.200
775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	10.818	12.100	2.300	2.200	2.100	1.900
779100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	90	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
779300 Kreditbeschaffungskosten ** Kreditbeschaffungskosten			50	50	50	50
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 8.350	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 8.350	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
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	- 8.350	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 8.350	- 25.500	- 37.850	- 74.150	- 118.550	- 117.750
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	384.995	501.500	1.208.600	1.413.000	2.630.000	1.830.000
692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr ** Aufnahme neue Kredite	384.995	501.500	1.208.600	1.413.000	2.630.000	1.830.000
F36 Tilgung von Investitionskrediten	467.807	92.000	123.600	112.200	147.400	147.600
792511 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) ** 2025: Sondertilgung 29.000 € über positives Investitionsfinanzierungssaldo	467.807	92.000	123.600	112.200	147.400	147.600
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 82.812	409.500	1.085.000	1.300.800	2.482.600	1.682.400
F38a + Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	491.817	223.850				

Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
695440 <i>Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven - an die Verbandsgemeinde (Abnahme von Forderungen)</i>	491.817	223.850				
F38c + <i>Einzahlungen durchlaufende Gelder</i>						
F38d - <i>Auszahlungen durchlaufende Gelder</i>						
F38 <i>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>	491.817	223.850				
F39a <i>Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse</i>	207.055		500.396	343.890	317.670	305.840
694440 <i>Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)</i>	207.055		500.396	343.890	317.670	305.840
F39 <i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>	207.055		500.396	343.890	317.670	305.840
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	616.061	633.350	1.585.396	1.644.690	2.800.270	1.988.240
F41 <u>Saldo der durchlaufenden Gelder</u>						
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	616.061	633.350	1.585.396	1.644.690	2.800.270	1.988.240
F43 <u>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</u>	- 491.817	- 223.850				
F44 <i>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)</i>	- 476.157	- 117.500	- 161.450	- 186.350	- 265.950	- 265.350
F45 <i>nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan</i>			14.042	14.042	14.042	14.042
800000 <i>Entschuldung Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse (31.12.2023; 30 Jahre)</i>			14.042	14.042	14.042	14.042
F90 <i>Kontrolle F34 F40 = 0,00</i>	607.711	607.850	1.547.546	1.570.540	2.681.720	1.870.490
92. <i>Saldo</i>						

Stellenplan Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) TH Zentrale Verwaltung							
Beamte							
Ortsbürgermeister	KomAEVO		1,000	1,000	1,000	1,000	
<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	
Teilhaushalt: (3) TH Gestaltung, Umwelt							
Tariflich Beschäftigte							
Gemeindearbeiter, tariflich Beschäftigter	01 TVöD		0,500	0,500	0,500	0,500	Gemeindearbeiter Befristet mit Sachgrund
Gemeindearbeiter, tariflich Beschäftigter	05 TVöD		1,000	1,000	1,000	1,000	Gemeindearbeiter Gemeindearbeiter
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)</i>			1,500	1,500	1,500	1,500	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)			1,500	1,500	1,500	1,500	
Summe Beamte Verwaltung			1,000	1,000	1,000	1,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			1,500	1,500	1,500	1,500	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			2,500	2,500	2,500	2,500	

Investitionsmaßnahmen OG Mandern	2025
---	-------------

Leistung Maßnahme	Bezeichnung	Ausgaben €	Finanzierung ohne Kredit				Kredit- bedarf
			Beiträge €	Eigen- leistung €	Zuwendung Zuschuss €	Veräuß. Erlöse €	
114201.43	Erwerb / Abriss von Gebäuden in der Ortslage	270.000					270.000
114202.2	NBG "Schneiders Pfädchen" <i>Rücknahme einer Baustelle und Wiederverkauf</i>	65.000				65.000	0
114202.98	Allgemeines Grundvermögen <i>Ankauf Flur 13, Nr. 319 und anschl. Verkauf</i>	85.000				85.000	0
114300.13	Bauhof <i>Anschaffung Aufsitzrasenmäher</i>	25.000					25.000
365200.36	Umbau/Sanierung Kindergarten <i>Vorsorglicher Ansatz bauliche Verbesserungen</i>	20.000			10.000		10.000
365200.61	Kindergarten <i>Anlegung barrierefreier Fußweg und Rampe</i>	74.000			37.000		37.000
366103.13	Kinderspielplätze <i>Neugestaltung Spielplatz Feuerwehrgerätehaus/Anschaffung Spielgeräte</i>	10.000					10.000
424102.13	Siebenbornhalle <i>Einrichtung einer Videoüberwachung</i>	15.000					15.000
541101.32	Ausbau der Schulstraße <i>Nachfinanzierung des Straßenausbaus</i>	32.600					32.600
541101.32	Ausbau der Schulstraße <i>Ankauf und Abriss Hans-Bilstein Straße 27</i>	70.000	44.000				26.000
541101.50	Anschaffung von 1 Geschwindigkeitsanzeigerät	3.000					3.000
541101.55	Erschließung NBG "Schneiderspfädchen II" <i>Machbarkeitsstudie</i>	30.000					30.000
541101.1010	Unvorhersehbares	20.000					20.000
555100.59	Forstwirtschaftliche Maßnahmen <i>Gatterbau</i>	2.000					2.000
573102.27	Anbau/Erweiterung Dorfladen <i>Planungs- und Baukosten</i>	250.000					250.000
573108.53	Neuanlage eines Mehrgenerationenplatzes in der Ortsmitte	473.000					473.000
573108.56	Gestaltung eines Platzes im OT Niederkell <i>Planungskosten</i>	5.000					5.000
	Summe:	1.449.600	44.000	0	47.000	150.000	1.208.600
	Kreditbedarf:						1.208.600

Investitionsmaßnahmen OG Mandern	2026
---	-------------

Leistung Maßnahme	Bezeichnung	Ausgaben €	Finanzierung ohne Kredit				Kredit- bedarf
			Beiträge €	Eigen- leistung €	Zuwendung Zuschuss €	Veräuß. Erlöse €	
114201.43	Erwerb / Abriss von Gebäuden in der Ortslage	800.000					800.000
114202.55	Erschließung NBG "Schneiderspfdchen II" <i>Grunderwerb</i>	300.000					300.000
114300.13	Bauhof <i>Verschiedene Geräte (Vorsorglicher Ansatz)</i>	5.000					5.000
365200.36	Umbau/Sanierung Kindergarten <i>Vorsorglicher Ansatz bauliche Verbesserungen</i>	20.000			10.000		10.000
365200.61	Kindergarten <i>Anlegung barrierefreier Fußweg und Rampe</i>	100.000			50.000		50.000
366103.13	Kinderspielplätze <i>Neugestaltung Spielplatz Feuerwehrgerätehaus/Anschaffung Spielgeräte</i>	15.000					15.000
424101.12	Sportplätze <i>Herstellung Fahrradgeländerstrecke für Kinder</i>	10.000					10.000
541101.32	Ausbau der Schulstraße <i>Schlussvermessung</i>	40.000					40.000
541101.50	Anschaffung von 1 Geschwindigkeitsanzeigergerät	3.000					3.000
541101.55	Erschließung NBG "Schneiderspfdchen II" <i>Planungskosten</i>	100.000					100.000
541101.1010	Unvorhersehbares	20.000					20.000
553102.51	Anlegung neuer Grabfelder <i>Anlegung eines alternativen Bestattungsfeldes</i>	30.000					30.000
573108.56	Gestaltung eines Platzes im OT Niederkell	30.000					30.000
	Summe:	1.473.000	0	0	60.000	0	1.413.000
	Kreditbedarf:						1.413.000

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragangaben in EUR

Seite: 1 / 15

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											
43	Erwerb von Gebäuden in der Ortslage											
785210	Auszahlungen für bebaute Grundstücke - Grunderwerb	785210	031900	116.690		270.000		800.000				
		Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	Sonstige Wohnbauten; Grundstücke									
<i>Bemerkung: 2025: 200.000 €</i>												
<i>In 2023/24 wurde mit dem Abriss der Gebäude Hans-Bilstein Str. 1+3 und Hauptstr. 3 angefangen (I. BA). Dafür fallen in 2025 noch Restkosten i. H. v. 200.000 € an. Für den Ankauf und Abriss dieser 3 Gebäude erhielt die OG 2024 eine DE-Förderung i. H. v. 419.000 €. Die Fördersumme wird sich aufgrund geringerer Kosten wahrscheinlich mindern. Daher erfolgt eine Neuveranschlagung der Restkosten (Kreditfinanziert). Der tatsächliche Kreditbedarf wird im Rahmen der Endabrechnung berechnet. Auf dieser Fläche soll die M 53 umgesetzt werden (II. BA).</i>												
<i>2025: 70.000 €; 2026: 800.000 €</i>												
<i>2025: Für den Ankauf von Brunnenstr. 2 werden Kosten i. H. v. 70.000 € veranschlagt.</i>												
<i>2026: Die OG beabsichtigt nach dem Erwerb aller Grundstücke einen Abriss durchzuführen. Die Kosten hierfür werden auf rd. 800.000 € für 8 Gebäude geschätzt. Die Abrisse erfolgen vorbehaltlich der vertraglichen Zusage eines Investors, dass die von der OG evtl. vorfinanzierten Abrisskosten später zurückgezahlt werden oder alternativ durch Vorlage eines anderweitigen Konzeptes. Die Veranschlagung erfolgt somit vorsorglich. Auf dieser Fläche soll die M 52 umgesetzt werden.</i>												
	Gesamtauszahlungen:			116.690		270.000		800.000				
	Saldo Aus- und Einzahlungen:			116.690		270.000		800.000				
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke											
55	Erschließung NBG "Schneiderspfädchen II"											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096100		30.000							
		Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen									
<i>Bemerkung:</i>												
	Gesamtauszahlungen:				30.000							
	Saldo Aus- und Einzahlungen:				30.000							

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 2 / 15

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										
2	Neubaugebiet "Schneiders Pfädchen", Erschließungsmaßnahme										
788900 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	788900 Sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	143900 Grundstücke und baul. Anlagen zum Verkauf			65.000						
<i>Bemerkung: 2025: Rücknahme der Baustelle Flur 33, Nr. 166/9 durch die Ortsgemeinde und anschließender Weiterverkauf der Baustelle an einen sonstigen Kaufinteressenten. Bei der Rücknahme wird der seinerzeit gezahlte Kaufpreis von 64.856 € erstattet. Die beim Ankauf gezahlte Grunderwerbssteuer wird das Finanzamt von Amtswegen erstatten, die anfallenden Notarkosten müssen zu Lasten der Rückgeber gehen. Die Baustelle muss mindestens zum selben Kaufpreis wieder verkauft werden. Die dabei entstehenden Nebenkosten und die anfallende Grunderwerbssteuer gehen zu Lasten des Käufers.</i>											
Gesamtauszahlungen:					65.000						
688900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	101200 Nichtbörsennotierte Anteile			65.000						
<i>Bemerkung: 2025: Die Baustelle muss mindestens zum selben Preis wieder verkauft werden. Die dabei entstehenden Nebenkosten und die anfallende Grunderwerbssteuer gehen zu Lasten des Käufers.</i>											
Gesamteinzahlungen:					65.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:											
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke										
55	Erschließung NBG "Schneiderspfädchen II"										
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	029600 Bauland					300.000			50.000	
<i>Bemerkung: Neuveranschlagung NBG: 2026: Grunderwerb (300.000 €); 2027: Vermessung (50.000 €)</i>											
Gesamtauszahlungen:							300.000			50.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:							300.000			50.000	

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 3 / 15

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										
98	Allgemeines Grundvermögen										
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	029600 Bauland			85.000						
<p><i>Bemerkung: Der Ankauf des Grundstücks Flur 13, Nr. 319 sollte ursprünglich im HH-Jahr 2024 vollzogen werden (Genehmigung KV vom 07.10.2024). Der Ankauf hat sich jedoch verzögert, weshalb die Maßnahme 2025 neuveranschlagt wird. 2025: Die Ortsgemeinde Mandern hat bereits das benachbarte Grundstück Flur 13, Nr. 320 in ihrem Eigentum. Nach Ankauf des Grundstücks Flur 13, Nr. 319 sollen anschließend im Verbund mit der benachbarten gemeindeeigenen Parzelle Nr. 320 zwei neu zugeschnittene Baustellen generiert werden. Diese beiden Grundstücke sollen in 2025 mindestens zu einem kostendeckenden Preis veräußert werden. Gemäß Grundstückskaufvertrag vom 06.01.2025 beträgt der Kaufpreis 57.500 €. Laut Auskunft unserer Abteilung Grunderwerb werden Gesamtkosten von ca. 85.000 € entstehen. Darunter fällt der Ankauf inkl. Nebenkosten (Notargebühren und Grunderwerbssteuer), die Vermessung und ein zusätzlicher Kanal- und Wasseranschluss für ein Grundstück. Die KV stellte die Genehmigung am 23.01.2025 in Aussicht.</i></p>											
Gesamtauszahlungen:					85.000						
688900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	143900 Grundstücke und baul. Anlagen zum Verkauf			85.000						
<p><i>Bemerkung: Die beiden neu entstehenden Baustellen (ehemalig Flur 13, Nr. 319, 320) sind mindestens zu einem kostendeckenden Preis zu veräußern.</i></p>											
Gesamteinzahlungen:					85.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:											

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragangaben in EUR

Seite: 4 / 15

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										
13		Anschaffung von Fahrzeugen/Gerätschaften, BGA										
	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	071900 Sonstige Fahrzeuge	25.000	25.000						
	<i>Bemerkung: 2025: Anschaffung Aufsitzrasenmäher mit Hochentlader (25.000 €)</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						5.000		
	<i>Bemerkung: 2026: Diverse Geräte zur Ausstattung des Bauhofes (5.000 €)</i>											
		Gesamtauszahlungen:			25.000	25.000				5.000		
		Saldo Aus- und Einzahlungen:			25.000	25.000				5.000		

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 5 / 15

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										
36		Umbau/Sanierung Kindergarten										
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen - Anlagen im Bau	1.392	950.000	20.000		20.000				
<i>Bemerkung:</i>				Die in 2023/24 geplante Erweiterung einer zusätzlichen Gruppe im Kindergarten Mandern ist laut derzeitigem Stand nicht mehr notwendig. Gem. Mail vom 05.11.2024 des Kreisjugendamtes besteht für den Ausbau des Betreuungsangebotes kein Bedarf, aufgrund der rückläufigen Kinderzahlen. Somit wird diese Maßnahme nicht neuveranschlagt. In 2025 und 2026 werden jährlich 20.000 € vorsorglich für bauliche Verbesserungen der Kindertagesstätte veranschlagt. An den Kosten beteiligt sich die OG Waldweiler i. H. v. ca. 10.000 € jährlich (Aufteilung entsprechend der Einwohnerzahl und Kinderzahl). Bei der Ortsgemeinde Mandern verbliebe somit ein Eigenanteil i. H. v. 10.000 € jährlich.								
		Gesamtauszahlungen:		1.392	950.000	20.000		20.000				
681743	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681743	233100 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	30.649	757.500	10.000				10.000		
<i>Bemerkung:</i>				2025: Anteil OG Waldweiler (10.000 €); 2026: Anteil OG Waldweiler (10.000 €)								
		Gesamteinzahlungen:		30.649	757.500	10.000				10.000		
		Saldo Aus- und Einzahlungen:		- 29.257	192.500	10.000				10.000		

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 6 / 15

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										
61	KiTa Anlegung barrierefreier Fußweg										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			74.000		100.000				
<p><i>Bemerkung: Die OG Mandern beabsichtigt die Anlegung eines barrierefreien Fußweges zu der KiTa. Dafür sollen 2 angelegte Schotterwege gepflastert werden. Diese befinden sich auf dem Gelände der KiTa (32.000 €). Zusätzlich soll 1 weiterer Schotterweg bituminös befestigt werden (22.000 €). Dieser befindet sich hinter der Grundschule und führt zum Kita Gelände. Diese Maßnahme ist mit der VG abgestimmt (Beschluss 27.02.2024 vom VG-Rat Saarburg-Kell). Die Aufträge sind dabei teilweise schon in 2024 vergeben worden. Gemäß Beschluss OG-Rat vom 26.03.2025 erkennt der Rat die Kosten an und stimmt einer Neuveranschlagung im neuen Haushalt zu. Zudem besitzt die KiTa Mandern eine barrierefreie Rampe. Durch die Behindertenbeauftragten des Kreises und der VG wurde jedoch festgestellt, dass diese zu steil ist. Deshalb muss eine neue Rampe nach dem gesetzlich vorgeschriebenen Steigungsgrad von 6 % errichtet werden, damit weiterhin ein barrierefreier Zugang in die KiTa Mandern gewährleistet ist.</i></p> <p><i>2025: Pflasterung 2 Wegen und bituminöse Befestigung 1 Weg (54.000 €);</i></p> <p><i>2025: Planungskosten Rampe (20.000 €);</i></p> <p><i>2026: Baukosten Rampe (100.000 €);</i></p> <p><i>Die OG Waldweiler beteiligt sich an den Kosten i. H. v. rd. 87.000 € (Aufteilung entsprechend der Einwohnerzahl und Kinderzahl).</i></p>											
Gesamtauszahlungen:					74.000		100.000				
681743 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			37.000		50.000				
<p><i>Bemerkung: Voraussichtlicher Anteil Waldweiler:</i></p> <p><i>2025: Anteil OG Waldweiler (37.000 €);</i></p> <p><i>2026 Anteil OG Waldweiler (50.000 €)</i></p>											
Gesamteinzahlungen:					37.000		50.000				
Saldo Aus- und Einzahlungen:					37.000		50.000				

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 7 / 15

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											
13	Anschaffung von Fahrzeugen/Gerätschaften, BGA											
785710	Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710	082100			10.000		15.000				
			Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto									
<i>Bemerkung:</i>				In 2025 und 2026 beabsichtigt die OG Mandern die Neugestaltung des Spielplatzes am Feuerwehrgerätehaus und die Anschaffung neuer Spielgeräte. Dafür erfolgt eine Veranschlagung i. H. v. 10.000 € im HH-Jahr 2025 und i. H. v. 15.000 € im HH-Jahr 2026.								
			Gesamtauszahlungen:			10.000		15.000				
			Saldo Aus- und Einzahlungen:			10.000		15.000				
424101	Sportplätze											
12	Herstellung einer Fahrradgeländerstrecke für Kinder											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096200					10.000				
			Anlagen im Bau für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau									
<i>Bemerkung:</i>				2026: Die Ortsgemeinde Mandern plant die Herstellung einer Fahrradgeländerstrecke für Kinder am Bolzplatz (10.000 €). Die Umsetzung erfolgt ungefähr zu 1/3 über Eigenleistung (Verrechnung mit 114300-452100).								
			Gesamtauszahlungen:					10.000				
			Saldo Aus- und Einzahlungen:					10.000				

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 8 / 15

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
424102	Turn- und Mehrzweckhallen; Siebenbornhalle											
13	Anschaffung von Fahrzeugen/Gerätschaften, BGA											
785610	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785610	073900			15.000						
			Auszahlungen für Fahrzeuge, -Sonstige Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto									
<i>Bemerkung: 2025: Errichtung einer Videoüberwachung bei der Siebenbornhalle wegen zunehmendem Vandalismus (15.000 €). Die Maßnahme wird neuveranschlagt, da 2023/24 keine Umsetzung erfolgte.</i>												
	Gesamtauszahlungen:					15.000						
	Saldo Aus- und Einzahlungen:					15.000						
541101	Straßen, Gehwege											
2	Neubaugebiet "Schneiders Pfädchen", Erschließungsmaßnahme											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096100		20.000							
			Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen - Anlagen im Bau									
<i>Bemerkung: Reste für Bepflanzung (Neuveranschlagung / Ausführung geplant im Zuge des Baugebietes "Schneiderspfädchen II")</i>												
	Gesamtauszahlungen:				20.000							
	Saldo Aus- und Einzahlungen:				20.000							

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragangaben in EUR

Seite: 9 / 15

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											
32	Ausbau der Schulstraße											
784400	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400	019020 Anzahlungen auf Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		50.000							
<i>Bemerkung: 2025/26: Keine Neuveranschlagung; Für die Straßenbeleuchtung in der Schulstraße stehen aus 2024 HH-Reste i. H. v. 96.000 € zur Verfügung (davon entfallen 64.000 € auf die Schulstraße und 32.000 € auf den Rundweg). Dafür erfolgte 2024 bereits in voller Höhe eine Kreditaufnahme.</i>												
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	57.469	855.000	102.600				40.000		
<i>Bemerkung: Mit dem Ausbau der Schulstraße wurde in den Vorjahren begonnen. 2025: Nachfinanzierung der Maßnahme aufgrund geringerer Beiträge (32.600 €); 2026: Neuveranschlagung Schlussvermessung und Grunderwerb (40.000 €); 2025: Die OG beabsichtigt i. Z. d. Ausbaus der Schulstraße ein Teil des Gebäudes Hans-Bilstein-Str. 27 anzukaufen und abzureißen. Dieses befindet sich im Einmündungsbereich der Schulstraße in die Hans-Bilstein-Str.. Dadurch besteht die Möglichkeit, den Einmündungsbereich übersichtlicher und verkehrssicherer zu gestalten. Laut derzeitigem Stand soll der Teilabriss 3,50 m entlang der Schulstraße vorgenommen werden. Der restliche Teil des Gebäudes bleibt im Eigentum der Privateigentümer. Es entstehen Kosten i. H. v. 70.000 € (Teilankauf 20.000 €, Teilabriss 30.000 €, Giebelsanierung 20.000 €). Hierfür ist mit Beiträgen i. H. v. rd. 44.000 € zu rechnen (63 %). Seitens des LBM wird eine Förderung i. H. v. 75 % in Aussicht gestellt (19.500 €). Diese wird nicht veranschlagt, da noch keine Bewilligung vorliegt.</i>												
Gesamtauszahlungen:				57.469	905.000	102.600				40.000		
681742	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	681742	233100 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		308.000							
<i>Bemerkung: 2025/26: Keine Veranschlagung von Zuschüssen für den Straßenausbau, da diese bereits bei der Kreditaufnahme 2024 berücksichtigt wurden. (205.100 € Zuschuss vom Land (LVFG/Kom) für innerörtliche Hauptverkehrsstraße (75 v. H.) und 34.000 € Zuschuss vom Land (LVFG/Kom) für Bushaltestelle mit Warthalle (80 v. H.)) 2025: Der Zuschuss vom LBM i. H. v. 19.500 € (75 v. H.) für den Ankauf und Abriss Hans-Bilstein-Str. 27 wurde in Aussicht gestellt. Da noch keine Bewilligung vorliegt, wird dieser nicht veranschlagt.</i>												

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 10 / 15

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
	682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		415.000	44.000						
<p><i>Bemerkung:</i> 2025/26: Keine Veranschlagung von Ausbaubeiträgen für den Straßenausbau, da diese bereits bei der Kreditaufnahme 2024 auf Erm. 2023 und 2024 berücksichtigt wurden. Bei der Kreditaufnahme wurden Beiträge i. H. v. 1.025.000 € berücksichtigt. Nach neuer Kostenaufstellung geht man nur noch von Beiträgen i. H. v. 992.400 € aus, da die Parkplätze am Dorfladen (50.000 €) doch nicht beitragsfähig sind. Somit erhöht sich der Eigenanteil um 32.600 € (1.025.000 € - 992.400 €). Dieser wird 2025 Neuveranschlagt.</p> <p>2025: Für den Teilankauf- und Abriss Hans-Bilstein-Str. 27 erhält die Ortsgemeinde Mandern rd. 44.000 € Beiträge (63 % von 70.000 € Gesamtkosten).</p>												
Gesamteinzahlungen:					723.000	44.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:				57.469	182.000	58.600		40.000				
541101	Straßen, Gehwege											
50	Anschaffung von Geschwindigkeitsanzeigeräten											
	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		3.000	3.000					3.000	
<p><i>Bemerkung:</i> 2025/26: Anschaffung von 1 Geschwindigkeitsanzeigerät pro Jahr (3.000 €); Neuveranschlagung, da in 2023/24 keine Umsetzung erfolgte.</p>												
Gesamtauszahlungen:					3.000	3.000					3.000	
Saldo Aus- und Einzahlungen:					3.000	3.000					3.000	

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 11 / 15

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											
55	Erschließung NBG "Schneiderspfädchen II"											
784400	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400	019020 Anzahlungen auf Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände								50.000	
<i>Bemerkung: 2027: Kosten Straßenbeleuchtung NGB (50.000 €)</i>												
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096200 Anlagen im Bau Anzahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			30.000		100.000		2.200.000		
<i>Bemerkung: Neuveranschlagung NBG: Man rechnet mit Gesamtkosten i. H. v. 2.730.000 €. Die Verkaufserlöse i. H. v. 2.730.000 € werden vorerst noch nicht veranschlagt, da diese frühestens ab 2027 eingehen. Es erfolgt eine Neubetrachtung beim Haushalt 2027/28. 2025: Erstellung Machbarkeitsstudie (30.000 €); 2026: Weitergehende Erschließungsplanung (100.000 €); 2027: Weitergehende Erschließungsplanung (200.000 €) und Baukosten (2.000.000 €)</i>												
Gesamtauszahlungen:						30.000		100.000		2.250.000		
Saldo Aus- und Einzahlungen:						30.000		100.000		2.250.000		
541101	Straßen, Gehwege											
56	Gestaltung eines Platzes im OT Niederkell											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen		30.000							
<i>Bemerkung: Die Maßnahme wurde 2023/24 nicht ausgeführt. Es erfolgt 2025/26 eine Neuveranschlagung bei der Leistung 573108.</i>												
Gesamtauszahlungen:						30.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:						30.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 12 / 15

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	096100 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen		20.000							
	<i>Bemerkung:</i>											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			20.000		20.000				
	<i>Bemerkung:</i>											
	Gesamtauszahlungen:				20.000	20.000		20.000				
	Saldo Aus- und Einzahlungen:				20.000	20.000		20.000				
553101	Friedhofsanlage (Verkehrsflächen, Grünflächen usw.)											
46	Neugestaltung Vorplatz Leichenhalle											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau							100.000		
	<i>Bemerkung: 2027: Planungs- und Baukosten für die Neugestaltung des Vorplatzes der Leichenhalle (100.000 €). Seitens der Fachabteilung wird noch geprüft, ob eine Förderung möglich ist. Es erfolgt eine Neubetrachtung für die Planung des Haushaltes 2027/28</i>											
	Gesamtauszahlungen:									100.000		
	Saldo Aus- und Einzahlungen:									100.000		

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 13 / 15

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
553102	Gräber											
51	Anlegung neuer Grabfelder											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau									30.000
<i>Bemerkung: 2026: Herstellungskosten (und ggfs. Planungskosten) für die Anlegung eines alternativen Bestattungsfeldes (30.000 €). Die Umsetzung erfolgt ungefähr zu 1/3 über Eigenleistung (Verrechnung mit 114300-452100)</i>												
Gesamtauszahlungen:												30.000
Saldo Aus- und Einzahlungen:												30.000
<hr/>												
555100	Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen)											
59	Forstwirtschaftliche Maßnahmen											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau				2.000					
<i>Bemerkung: 2025: Gatterbau (2.000 €)</i>												
Gesamtauszahlungen:												2.000
Saldo Aus- und Einzahlungen:												2.000
<hr/>												
571100	Kommunale Wirtschaftsförderung											
60	Gewerbegebiet											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau							200.000	1.800.000	
<i>Bemerkung: Die OG Mandern plant den Bau eines Gewerbegebietes. Dafür erfolgt 2026 im Ergebnishaushalt die Veranschlagung für den B-Plan (30.000 €). Ab 2027 soll mit der Planung des Gewerbegebietes begonnen werden. Laut derzeitigem Stand rechnet man mit Gesamtkosten i. H. v. 2.000.000 €. Es erfolgt eine Neubetrachtung bei der Planung des Haushalts 2027/28.</i>												
Gesamtauszahlungen:										200.000	1.800.000	

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 14 / 15

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>										200.000	1.800.000	
573102	Allgem. Einrichtungen (u. a. Dorfladen)											
27	Anbau/Erweiterung Dorfladen mit Nebenräumen, Mietwohnung u. Bauhof											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			250.000						
<i>Bemerkung: 2025: Planungs- und Baukosten für Anbau/Erweiterung Dorfladen (250.000 €). Die Ortsgemeinde möchte die Verkaufsfläche erweitern. Dazu soll die vorhandene Terasse als Verkaufsfläche ausgebaut werden und eine neue Terasse errichtet werden. Zudem soll ein barrierefreier Zugang geschaffen werden. Voraussichtlich erhält die OG Mandern eine Leader Förderung von 80 % (200.000 €). Somit würde der Eigenanteil voraussichtlich nur 50.000 € betragen. Da noch keine Förderbewilligung vorliegt, wird vorerst keine Förderung veranschlagt.</i>												
Gesamtauszahlungen:						250.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:						250.000						
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)											
53	Neuanlage eines Mehrgenerationenplatzes in der Ortsmitte											
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			473.000						
<i>Bemerkung: 2025: Planungs- und Baukosten für einen Mehrgenerationenplatz in der Ortsmitte i. H. v. 473.000 € (II.BA). In den Vorjahren wurden bereits ca. 27.000 € für die Planung verausgabt. Somit rechnet man mit Gesamtkosten i. H. v. 500.000 € (II. BA). Für den II. BA wurden Fördermittel aus der Dorferneuerung beantragt. Man erhofft sich eine Förderung i. H. v. rd. 330.000 € (Fördersatz 65 %). Da noch keine Bewilligung vorliegt, erfolgt keine Veranschlagung der Förderung. In den Vorjahren wurde unter M 43 drei Gebäude (Hans Bilstein Str. 1 + 3, Hauptstr. 3) angekauft und abgerissen (I. BA). Für den I. BA erhielt die OG Mandern 2024 eine DE-Förderung. Auf dieser Fläche soll nun der II. BA unter der M 53 umgesetzt werden.</i>												
Gesamtauszahlungen:						473.000						
Saldo Aus- und Einzahlungen:						473.000						

Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

02.04.2025
10:39:12

81 Mandern

Betragsangaben in EUR

Seite: 15 / 15

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
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze pp.)											
56	Gestaltung eines Platzes im OT Niederkell											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau				5.000		30.000		30.000	30.000	
<i>Bemerkung: Die Maßnahme wurde 2023/24 nicht umgesetzt. Deshalb erfolgt 2025/26 eine Neuveranschlagung. Im OT Niederkell soll ein multifunktionaler Platz zwischen Radweg und Zufahrt Fa. Bilstein einschl. Errichtung eines Pavillons für Veranstaltungen und zur Erholung errichtet werden. Hierzu ist es zunächst erforderlich eine Planung durchzuführen, um im Anschluss die Fördermöglichkeiten zu prüfen. 2025: Planungskosten (5.000 €) 2026/27/28: jeweils Baukosten (30.000 €)</i>												
	Gesamtauszahlungen:					5.000		30.000		30.000	30.000	30.000
	Saldo Aus- und Einzahlungen:					5.000		30.000		30.000	30.000	30.000
	Auszahlungen insgesamt:			175.552	1.983.000	1.449.600		1.473.000		2.630.000	1.830.000	
	Einzahlungen insgesamt:			30.649	1.480.500	241.000		60.000				
	Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:			144.903	502.500	1.208.600		1.413.000		2.630.000	1.830.000	

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 VerwendungszweckMehrerträge /-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	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0	0	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	3.587.494,15	3.891.104,01	4.976.104,01
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) ^{2, 3} (bereinigte Werte)	421.251,87	407.210,14	393.168,41
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 ⁴	421.251,87	407.210,14	393.168,41
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	4.008.746,02	4.298.314,15	5.369.272,42

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

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

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

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

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

⁶ 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.

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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	+515.781,86	+2.374.702,93
2	+ Ansatz für Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres *	2023	-350.640,00	+2.024.062,93
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-278.070,00	+1.745.992,93
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-485.206,00	+1.260.786,93
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-405.350,00	+855.436,93
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-341.690,00	+513.746,93
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	-336.010,00	+177.736,93

* 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

81 Mandern

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-462.832,61
2	4. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2021	-46.886,49
3	3. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2022	+515.781,86
4	2. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge) *	2023	-350.640,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-278.070,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-485.206,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-1.107.853,24
8	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	-405.350,00
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-341.690,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-336.010,00
11	Summe		-2.190.903,24

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

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

lfd.-Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungsbetra g gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)*	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	-77.006,45	32.080,20	0,00	-109.086,65
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2021	-20.642,20	74.415,58	0,00	-95.057,78
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2022	554.290,89	83.254,63	0,00	471.036,26
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	-485.369,24	82.811,77	0,00	-568.181,01
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2024	-131.850,00	92.000,00	14.041,73	-237.891,73
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-376.796,00	94.600,00	0,00	-471.396,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)	/	-537.373,00	459.162,18	14.041,73	-1.010.576,91
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-231.690,00	112.200,00	14.041,73	-357.931,73
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-170.270,00	147.400,00	14.041,73	-331.711,73
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-158.240,00	147.600,00	14.041,73	-319.881,73
11	Summe	/				-2.020.102,10

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 !

Muster 29
(zu § 105 Abs. 4 GemO)

Tilgungsplan ^{1,2}								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:		421.251,87 €						
lfd. 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	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	407.210,14 €	407.210,14 €	- €
2	2025	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	393.168,41 €	393.168,41 €	- €
3	2026	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	379.126,68 €	379.126,68 €	- €
4	2027	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	365.084,95 €	365.084,95 €	- €
5	2028	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	351.043,23 €	351.043,23 €	- €
6	2029	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	337.001,50 €	337.001,50 €	- €
7	2030	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	322.959,77 €	322.959,77 €	- €
8	2031	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	308.918,04 €	308.918,04 €	- €
9	2032	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	294.876,31 €	294.876,31 €	- €
10	2033	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	280.834,58 €	280.834,58 €	- €
11	2034	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	266.792,85 €	266.792,85 €	- €
12	2035	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	252.751,12 €	252.751,12 €	- €
13	2036	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	238.709,39 €	238.709,39 €	- €
14	2037	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	224.667,66 €	224.667,66 €	- €
15	2038	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	210.625,94 €	210.625,94 €	- €
16	2039	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	196.584,21 €	196.584,21 €	- €
17	2040	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	182.542,48 €	182.542,48 €	- €
18	2041	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	168.500,75 €	168.500,75 €	- €
19	2042	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	154.459,02 €	154.459,02 €	- €
20	2043	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	140.417,29 €	140.417,29 €	- €
21	2044	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	126.375,56 €	126.375,56 €	- €
22	2045	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	112.333,83 €	112.333,83 €	- €
23	2046	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	98.292,10 €	98.292,10 €	- €
24	2047	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	84.250,37 €	84.250,37 €	- €
25	2048	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	70.208,65 €	70.208,65 €	- €
26	2049	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	56.166,92 €	56.166,92 €	- €
27	2050	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	42.125,19 €	42.125,19 €	- €
28	2051	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	28.083,46 €	28.083,46 €	- €
29	2052	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	14.041,73 €	14.041,73 €	- €
30	2053	14.041,73 €	14.041,73 €	- €	- €	0,00 €	0,00 €	- €

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 lfd. Jahres

⁷Angaben können auch in 1.000€ erfolgen.

*Es wird auf die Erläuterungen im Vorbericht hingewiesen!!

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. 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}	2.846.585,11 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.759.386,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	87.969,30 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	87.969,30 €
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	2.934.550,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10} ; abgerundet auf volle 10	3.022.520,00 €

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 Haushaltsvorjahr. 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: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8

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

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	8.301.777,60	1.	Eigenkapital	1.905.807,56
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	213.089,85	1.1.	Kapitalrücklage	2.368.640,17
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	- 462.832,61
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	213.089,85	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	3.202.463,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	8.087.132,75	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.121.266,65
1.2.1.	Wald, Forsten	146.340,21	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.162.607,96
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	270.183,25	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.413.658,69
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.315.408,64	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	545.000,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	4.469.141,15	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	124.222,87	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	81.196,35
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	75.736,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	138.605,00	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	31.446,00	3.	Rückstellungen	38.593,44
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	516.049,63	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	33.675,00
1.3.	Finanzanlagen	1.555,00	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	4.918,44
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	3.706.597,51
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	1.555,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.779.976,13
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.779.976,13

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	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	596.306,19	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	99.145,48	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.140,28
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	11.146,37	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	87.999,11	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	9.576,78
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.160,71	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	800.841,97
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	475.130,54	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	64.062,35
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.422,59	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	52.125,13
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	10.629,76			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	8.977,82			
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	7.502,85			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	7.502,85			

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	Summe Aktiv	8.905.586,64		Summe Passiv	8.905.586,64

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

Hauptplan 2025/2026

81 Mandern

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

Ifd. 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)	- 481.444,00	- 130.850,00	- 376.796,00	- 231.690,00	- 170.270,00	- 158.240,00
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	467.807,00	92.000,00	89.600,00	87.200,00	87.400,00	87.600,00
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			14.042,00	14.042,00	14.042,00	14.042,00
4	Zwischensumme	- 949.251,00	- 222.850,00	- 480.438,00	- 332.932,00	- 271.712,00	- 259.882,00
5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			5.000,00	25.000,00	60.000,00	60.000,00
6	freie Finanzspitze	- 949.251,00	- 222.850,00	- 485.438,00	- 357.932,00	- 331.712,00	- 319.882,00

