



# Ortsgemeinde Merzkirchen

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 - 23
3.2.2	Teilhaushalt 2 - Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	24 - 42
3.2.3	Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt	43 - 74
3.2.4	Teilhaushalt 4 - Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft	75 - 95
3.2.5	Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen	96 - 103
3.3	Stellenplan	104
3.4	Investitionsübersichten	105 - 120
4.	Anlagen	121
4.1	Bewirtschaftungsregelungen	122
4.2	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	123
4.3	Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnliche Vorgänge	124
4.4	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	125
4.5	Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP	126
4.6	Übersicht über die Entwicklung Ergebnisse	127 - 128
4.7	Tilgungsplan	129
4.8	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	130
4.9	Bilanz in Kontoform	131 - 133
4.10	Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	134

Inhaltsverzeichnis nach Leistung

Leistung	Bezeichnung	Seiten
111000	Gemeindeorgane, Verwaltungsführung	20
114201	Liegenschaften bebaute Grundstücke	77
114202	Liegenschaften unbebaute Grundstücke	79
114300	Bauhof	46
121200	Wahlen und sonstige Abstimmungen	22
262000	Musikpflege	26
281103	Heimat- und Brauchtumpflege	28
281108	Seniorenveranstaltungen	30
362000	Jugendarbeit	31
365200	Kindergarten	32
366103	Kinderspielplätze	35
366104	Jugendräume und -heime	38
421000	Förderung des Sports	40
424101	Sportplätze	41
511202	Bauleitplanung	50
541101	Straßen, Gehwege	51
541102	Straßenbeleuchtung	58
541103	Buswartehallen	60
546100	Parkplätze	62
551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	63
553101	Friedhofsanlage	65
553102	Gräber	66
553103	Leichenhalle	69
555100	Kommunale Forstwirtschaft	82
555170	Jagd- und Forstwirtschaft; Beutreuung u. Service	84
555300	Landwirtschaftliche Grundstücke	86
555900	Feldwege, Wirtschaftswege	87
573102	Stadthallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser	88
573106	Photovoltaikanlage Bauhof	71
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen	73
573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütten)	91
573112	Dorfgemeinschaftshaus Kelsen	93
575200	Tourismusförderung	95
611000	Steuer, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	99
612000	Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	101

# Haushaltssatzung

## der Ortsgemeinde Merzkirchen für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Der Ortsgemeinderat Merzkirchen hat am 12.03.2025 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	1.211.240 Euro	1.372.960 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.347.000 Euro	1.308.300 Euro
der Jahresüberschuss auf	Euro	64.660 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	135.760 Euro	Euro
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- 51.180 Euro	165.140 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.304.100 Euro	1.255.400 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.637.200 Euro	275.500 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- 3.333.100 Euro	979.900 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf <i>(ohne Kredite zur Umschuldung, einschl. Erhöhung Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse)</i>	3.384.280 Euro	-1.145.040 Euro

### § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	HJ 2025	HJ 2026
zinslose Kredite auf	0 Euro	0 Euro
verzinsten Kredite auf	3.333.100 Euro	162.500 Euro
zusammen auf	3.333.100 Euro	162.500 Euro

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

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

HJ 2025	HJ 2026
0 Euro	0 Euro

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

HJ 2025	HJ 2026
0 Euro	0 Euro

### § 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 812.980 € für 2025 und 836.970 € für 2026.

### § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr wie folgt festgesetzt:

	HJ 2025	HJ 2026
1) für die Grundsteuer		
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v. H.	345 v. H.
für die bebauten und unbebauten Grundstücke (Grundsteuer B)	510 v. H.	510 v. H.
2) für die Gewerbesteuer	380 v. H.	380 v. H.
3) Hundesteuer		
für den ersten Hund	60 €	60 €
für den zweiten Hund	90 €	90 €
für jeden weiteren Hund	120 €	120 €

Die Steuer für das Halten von gefährlichen Hunden beträgt nach § 5 Abs. 2 der Hundesteuersatzung jährlich das 8-fache des Steuersatzes

### § 6 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20.06.1995 (GVBl. S. 175), zuletzt geändert Gesetz vom 22.12.2015 (GVBl. S. 472), für ständige Gemeindeeinrichtungen einschl. des Fremdenverkehrsbeitrages werden wie folgt festgesetzt:

#### Gebühren für die Inanspruchnahme der Friedhofseinrichtungen und –anlagen nach der Gebührensatzung der Ortsgemeinde Merzkirchen

	HJ 2025	HJ 2026
1. Überlassung einer Reihengrabstätte		
a) bis zum vollendeten 5. Lebensjahr	100 €	100 €
b) ab dem vollendeten 5. Lebensjahr	375 €	375 €

	HJ 2025	HJ 2026
2. Überlassung oder Wiedererwerb einer Familiengrabstätte		
a) Einzelgrab	750 €	750 €
b) jede weitere Grabstelle	750 €	750 €
Bei Verlängerung des Nutzungsrechts auf einen kürzeren Zeitraum als 30 Jahre wird pro Jahr 1/30 des Gebührensatzes erhoben.		
3. a) Überlassung einer Urnengrabstätte	200 €	200 €
b) Kosten für die Pflege (25 Jahre) einer Urnenreihengrabstätte in einem Rasengrabfeld inkl. Umsatzsteuer	952 €	952 €
c) Grabplatte inkl. Gravur werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben.		
4. Überlassung einer anonymen Urnenreihengrabstätte		
a) Anonyme Urnenreihengrabstätte	300 €	300 €
b) Kosten und Pflege (25 Jahre) einer anonymen Urnenreihengrabstätte im Rasengrabfeld inkl. Umsatzsteuer	450 €	450 €
5. Überlassung einer Reihengrabstätte in einem Rasengrabfeld	375 €	375 €
a) Kosten für die Grabpflege (25 Jahre) inkl. Umsatzsteuer	2.975 €	2.975 €
b) Grabplatte inkl. Gravur werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben.		
6. Überlassung oder Wiedererwerb einer Familiengrabstätte		
a) für die Bestattung bis zu 2 Urnen	300 €	300 €
b) für jede weitere Urne (bis max. 4 Urnen je Grab belegbar)	150 €	150 €
7. Überlassung oder Wiedererwerb einer Familienurnengrabstätte in einem Rasengrabfeld		
a) für die Bestattung bis zu 2 Urnen (zzgl. Kosten für Grabplatte und Gravur)	300 €	300 €
b) für jede weitere Urne (bis max. 4 Urnen) (zzgl. Kosten für Gravur)	150 €	150 €
c) Kosten für die Pflege (30 Jahre) inkl. Umsatzsteuer	952 €	952 €
Bei Verlängerung des Nutzungsrechts auf einen kürzeren Zeitraum als 30 Jahre wird pro Jahr 1/30 des Gebührensatzes erhoben. Dies gilt ebenfalls für die Kosten der Pflege der Grabstätte.		
8. Ausheben und Schließen der Gräber		
Gebühren werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben.		
9. Ausgrabungen und Umbettungen		
Gebühren werden in Höhe des tatsächlichen Aufwandes erhoben.		
10. Benutzung von Leichenhallen		
a) Aufbewahrung einer Leiche	80 €	80 €
b) Aufbewahrung einer Urne	40 €	40 €
c) Reinigung Leichenhalle	20 €	20 €

Im Übrigen wird auf die Regelungen der Gebührensatzung verwiesen.

## § 7 Eigenkapital

Voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres (2023)	2.591.559,68	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des Vorjahres (2024)	2.642.279,68	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des ersten Haushaltsjahres (Planung 2025)	2.506.519,68	Euro
voraussichtliches Eigenkapital zum 31.12. des zweiten Haushaltsjahres (Planung 2026)	2.571.179,68	Euro

## § 8 über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall der Haushaltsansatz um mehr als 10 v.H. und um mehr als 1.000 Euro überschritten wird.

## 9 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen sind einzeln in der Investitionsübersicht darzustellen.

Merzkirchen, den

Ortsgemeinde Merzkirchen

---

- 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 209, 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.

Merzkirchen, den

Ortsgemeinde Merzkirchen

---

- 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 Merzkirchen 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**

Durch die Regelungen in § 95 Abs. 5 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) zur Haushaltssatzung und in § 7 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsplan wird zugelassen, in der Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre (Doppelhaushalt), nach Jahren getrennt, zu treffen und im Haushaltsplan Ansätze für jedes der beiden Haushaltsjahre zu veranschlagen.

Auf dieser Grundlage ist für die Ortsgemeinde Merzkirchen für die Haushaltsjahre 2023 und 2024 ein Doppelhaushalt beschlossen worden.

### **Haushalt 2023**

#### **Gesamtsummen des Haushaltsplans**

Der Haushalt 2023 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 1.284.650 € und Aufwendungen von 1.266.130 € einen Jahresüberschuss von 18.520 € und im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 18.220 € aus.

#### **Rechnungsergebnis**

Die Rechnungsergebnisse der Ergebnisrechnung 2023 stehen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch aus.

Nach dem vorläufigen Finanzrechnungsergebnis haben sich die Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde gegenüber der Verbandsgemeinde (Konto 374300) von 382.716,27 € auf 532.326,97 € erhöht.

#### **liquide Mittel**

Die Ortsgemeinde verfügt zum 31.12.2023 über keine eigenen liquiden Mittel.

#### **Investitionen / Kreditfinanzierung**

Die geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 3.361.750 € für verschiedene Einzelmaßnahmen überstiegen die investiven Einzahlungen von 1.053.700 € um 2.308.050 €.

Zur Finanzierung dieses Bedarfs war eine Kreditaufnahme von 2.273.050 € festgesetzt, davon waren 1.739.050 € genehmigt. Eine Kreditaufnahme erfolgte im HJ 2023 in Höhe von 150.000 €.

Im Ergebnis wurden Auszahlungen von 384.636,53 € sowie Einzahlungen von 64.388,65 € kassenwirksam.

Das Investitionsprogramm wurde nicht gänzlich realisiert. Insbesondere wurde die Erschließungsmaßnahme Neubaugebiet „Deutscherherrenacht II“ mit einem Investitionsvolumen von 2.041.850 € nicht ausgeführt.

Bei verschiedenen Maßnahmen wurden zur Sicherung der Finanzierung HH-Reste von insgesamt 170.584,25 € ins Folgejahr übertragen.

#### **Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung**

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen betragen nach einer ordentlichen Kredittilgung von 23.418,20 € zum 31.12.2023 = 1.090.585,36 € entsprechend 1.254,99 € je Einwohner (869) nach 964.003,56 € entsprechend 1.090,50 € je Einwohner (884) zum 31.12.2022.

## **Haushaltplan 2024**

### **Gesamtsummen**

Der Haushalt 2024 der Ortsgemeinde wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 1.348.000 € und Aufwendungen von 1.297.280 € einen Jahresüberschuss und insoweit eine Eigenkapitalmehrung von 50.720 € und im Finanzhaushalt eine Zunahme des Finanzmittelbestandes von 99.650 € aus.

### **Rechnungsergebnis / liquide Mittel**

Die Rechnungsergebnisse der Ergebnisrechnung 2024 stehen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch aus.

Nach dem vorläufigen Finanzrechnungsergebnis haben sich die Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde gegenüber der Verbandsgemeinde (Konto 374300) von 532.326,97 € um 147.376,79 € auf 679.703,76 € erhöht.

### **liquide Mittel**

Zum 31.12.2024 verfügt die Ortsgemeinde über keine liquide Mittel.

### **Investitionen / Kreditfinanzierung**

Aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 3.187.230 € bzw. 3.602.300 € ist nach dem Haushaltsplan ein Investitionsfinanzierungsdefizit von 415.070 € ausgewiesen.

Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen war eine Kreditaufnahme von 415.070 € eingeplant. Der Kreditbetrag wurde aufsichtsbehördlich nicht genehmigt.

Im Ergebnis wurden Auszahlungen von 157.580,62 € sowie Einzahlungen von 25.067,59 € kassenwirksam. Die veranschlagte Maßnahme „Neubau Kindertagesstätte“ mit Kosten von 2.700.000 € wurde nicht ausgeführt.

Es wurden keine Ermächtigungen zur Ausfinanzierung von Investitionsmaßnahmen ins HJ 2025 übertragen.

Eine Kreditaufnahme (Ermächtigung aus dem Vorjahr) erfolgte nicht.

### **Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung**

Nach einer ordentlichen Kredittilgung von 28.012,47 € betrug der Investitionsschuldenstand zum 31.12.2024 = 1.062.572,89 € entsprechend 1.251,56 € je Einwohner (849).

### **Doppelhaushalt 2025/2026**

Durch die Regelungen in § 95 Abs. 5 Satz 2 der Gemeindeordnung (GemO) zur Haushaltssatzung und in § 7 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zum Haushaltsplan wird zugelassen, in der Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre (Doppelhaushalt), nach Jahren getrennt, zu treffen und im Haushaltsplan Ansätze für jedes der beiden Haushaltsjahre zu veranschlagen.

Der Haushaltsplan ist als Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 aufgestellt. Die Haushaltssatzung beinhaltet die entsprechenden Festsetzungen für die beiden Haushaltsjahre.

## **Haushaltplan 2025**

### **Gesamtsummen**

Der Haushalt 2025 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 1.211.240 € und Aufwendungen von 1.347.000 € einen Jahresfehlbetrag von 135.760 €
- und
- im Finanzhaushalt eine Abnahme des Finanzmittelbestandes von 81.180 €

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 an bzw. von Rückstellungen.

Aus dem Anlagevermögen entstehen 2025 voraussichtlich Aufwendungen aus Abschreibungen von 156.700 € bei Erträgen aus der Auflösung passiver Sonderposten von 79.820 €. Der Nettoaufwand für Abschreibungen nach Anrechnung der Auflösungserträge beträgt damit 76.800 €.

Mit dem Aufwand aus Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen von 20.000 € übersteigen die veranschlagten nicht zahlungswirksamen Aufwendungen die entsprechenden Erträge um 96.800 €.

Nicht im Ergebnishaushalt wirksam werden die planmäßigen Kredittilgungszahlungen von 30.000 €, die (anders als Zinsleistungen) als bloße Finanzierungsabwicklung des Finanzhaushalts keine Aufwendungen darstellen.

Insgesamt ist nach der Haushaltsplanung 2025 ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung und insoweit Eigenkapitalminderung von 135.760 € zu erwarten.

Es sind einmalige Aufwendungen von 15.000 € für die Bauleitplanung sowie 30.000 € für die Unterhaltung der Gemeindestraßen vorgesehen.

### **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 Merzkirchen mit einem Betrag von 43.804,43 € vorgesehen.

Zur Finanzierung wurde die im Jahre 2022 gebildete Rückstellung mit einem Betrag von 12.296,30 € 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“ dargestellt und als Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag ausgewiesen.

Aus den veranschlagten Summen entsteht im Finanzhaushalt der Ortsgemeinde ein Finanzmittelfehlbetrag von 81.180 €.

## **liquide Mittel**

Die Ortsgemeinde verfügt zum Abschlusstag 31.12.2025 voraussichtlich über keine eigenen liquiden Mittel.

## **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 Merzkirchen wurde im Antrags-/Bewilligungsverfahren zum Programm PEK-RP nicht berücksichtigt, sodass keine Schuldübernahme durch das Land erfolgte.

Hierdurch erhält die Ortsgemeinde die bisherigen Leistungen aus dem kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) bis zum Vertragsablauf Ende 2026 weiter.

## **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. Wie unter dem Punkt „Liquiditätskredite / liquide Mittel“ ausgeführt, hatte die Ortsgemeinde Merzkirchen zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten in Höhe von 417.937,73 €, 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 (bei „F 45“ ohne ausgewiesenen Wert, da der Wert „0“ nicht im Programm übernommen werden kann).

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
2024:	27.248,06 €	- €	- €	- €	- €	- €
2025:	63.880,00 €		91.128,06 €			
2026:	- €			- €	- €	- €
2027:	- €				- €	- €
2028:	- €					- €
			91.128,06 €	- €	- €	- €

**Investitionen / Kreditfinanzierung**

Die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeit von 4.637.200 € übersteigen die veranschlagten investiven Einzahlungen von 1.304.100 € um 3.333.100 €. Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen ist eine Kreditaufnahme von 3.333.100 €.

Im lfd. Haushaltsjahr sind insbesondere die Kosten für die Erschließung (Vor- und Endstufenausbau) des Neubaugebietes „Deutschherrenacht, II“ mit 2.340.000 € € neu veranschlagt. Hier sollen ca. 23 Baustellen entstehen, deren Vermarktung im Haushaltsjahr 2026 und Folgejahre vorgesehen ist.

Als weitere besondere investive Maßnahme ist der Ausbau der K 112 / K 123 OD Körrig mit Kosten von 1.062.000 € eingeplant. Die Beitragserhebung erfolgt hier auch größtenteils in Folgejahren.

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.

**Investitionsfinanzierungssalden**

Die Ortsgemeinde verfügte zum 31.12.2024 über keine Investitionsfinanzierungsüberschüsse.

**Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung**

Mit der veranschlagten Summe der ordentlichen Tilgung von Krediten von 30.000 € sowie der vorgesehenen Kreditaufnahme von 3.333.100 € würden sich die Schulden der Ortsgemeinde aus Investitionskrediten nach der Haushaltsplanung entsprechend erhöhen.

Die Kreditaufnahme ist teilweise zur Vorfinanzierung und wird durch die vorgesehenen Einzahlungen aus der Vermarktung von Baugrundstücken im Gebiet „Deutschherrenacht II“, und den wiederkehrenden Beiträgen für die Straßenausbaumaßnahme K 112 / K 123 OD Körrig abgelöst.

Der Schuldenstand würde dann zum Ende des HJ 2025 voraussichtlich ca. 2.253.300 € betragen.

## **Haushaltsplan 2026**

### **Gesamtsummen**

Der Haushalt 2026 der Ortsgemeinde weist

- im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 1.372.960 € und Aufwendungen von 1.308.300 € einen Jahresüberschuss von 64.660 €
- und
- im Finanzhaushalt bei einer Zunahme des Finanzmittelbestandes von 116.440 €

aus.

Die deutliche Haushaltsverbesserung gegenüber dem Vorjahr wird insbesondere durch die erwarteten Erträge über Buchwert in Höhe von 160.000 € (Folgejahre jeweils 150.000 €) aus der Vermarktung von Baugrundstücken im Gebiet „Deutschherrenacht II“ begründet..

### **liquide Mittel**

Die Ortsgemeinde verfügt zum Abschlusstag 31.12.2026 voraussichtlich über keine eigenen liquiden Mittel.

### **Investitionen / Investitionskreditfinanzierung**

Als investive Maßnahme ist in 2026 insbesondere die Kosten für die Straßenausbaumaßnahme „Zum Altbach“, OD Körrig mit 153.000 € vorgesehen, zu deren Finanzierung Beitragseinnahmen von 113.000 € erwartet werden.

Aus dem Verkauf von Baustellen im Gebiet „Deutschherrenacht II“ sind Einzahlungen zur Ablösung von Vorfinanzierungskrediten veranschlagt.

### **Entwicklung der Verschuldung aus Investitionsfinanzierung**

Die veranschlagte Summe der ordentlichen Tilgung von Krediten beträgt 50.000 €. Darüber hinaus ist eine Sondertilgung von 1.142.400 € veranschlagt.

Im lfd. Haushaltsjahr ist eine Kreditaufnahme zur Investitionsfinanzierung i. H. v. 162.500 € vorgesehen, davon vorsorglich 100.000 € für unvorhersehbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Schulden der Ortsgemeinde aus Investitionskrediten würden sich nach der Haushaltsplanung entsprechend verringern.

# Haushaltsplan

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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	343.722	334.500	385.200	395.800	406.200	417.000
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	660.688	682.020	694.740	698.460	692.840	701.040
E3	Erträge der sozialen Sicherung	13.830	11.530				
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.432	83.500	62.550	62.550	61.150	61.050
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.408	65.450	23.250	23.250	23.250	23.250
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.703	6.000	6.200	5.900	4.900	4.900
E7	Sonstige laufende Erträge	26.261	164.000	38.300	186.000	176.000	176.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.183.043</b>	<b>1.347.000</b>	<b>1.210.240</b>	<b>1.371.960</b>	<b>1.364.340</b>	<b>1.383.240</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	144.769	146.900	137.300	139.800	142.100	144.600
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.600	114.030	142.830	120.530	114.230	113.930
E11	Abschreibungen		183.350	156.700	160.500	154.600	150.100
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	760.567	800.700	840.450	817.700	827.700	837.700
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.524	30.000	33.120	17.570	16.020	15.720
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.016.460</b>	<b>1.274.980</b>	<b>1.310.400</b>	<b>1.256.100</b>	<b>1.254.650</b>	<b>1.262.050</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>166.583</b>	<b>72.020</b>	<b>- 100.160</b>	<b>115.860</b>	<b>109.690</b>	<b>121.190</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	32.997	22.300	36.600	52.200	45.300	44.400
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 32.638</b>	<b>- 21.300</b>	<b>- 35.600</b>	<b>- 51.200</b>	<b>- 44.300</b>	<b>- 43.400</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>133.946</b>	<b>50.720</b>	<b>- 135.760</b>	<b>64.660</b>	<b>65.390</b>	<b>77.790</b>
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>133.946</b>	<b>50.720</b>	<b>- 135.760</b>	<b>64.660</b>	<b>65.390</b>	<b>77.790</b>
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	342.920	334.500	385.200	395.800	406.200	417.000
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	645.086	647.400	666.220	669.740	664.340	674.340
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	14.133	11.530				
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.976	5.400	11.250	11.250	11.250	11.250

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.105	65.450	23.250	23.250	23.250	23.250
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.094	6.000	6.200	5.900	4.900	4.900
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	29.590	149.000	26.000	186.000	176.000	176.000
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.073.904</b>	<b>1.219.280</b>	<b>1.118.120</b>	<b>1.291.940</b>	<b>1.285.940</b>	<b>1.306.740</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	130.769	130.400	117.300	119.800	122.100	124.600
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.771	114.030	142.830	120.530	114.230	113.930
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	764.086	800.700	840.450	817.700	827.700	837.700
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	11.562	30.000	33.120	17.570	16.020	15.720
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.004.189</b>	<b>1.075.130</b>	<b>1.133.700</b>	<b>1.075.600</b>	<b>1.080.050</b>	<b>1.091.950</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.715</b>	<b>144.150</b>	<b>- 15.580</b>	<b>216.340</b>	<b>205.890</b>	<b>214.790</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	30.219	22.300	36.600	52.200	45.300	44.400
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 29.860</b>	<b>- 21.300</b>	<b>- 35.600</b>	<b>- 51.200</b>	<b>- 44.300</b>	<b>- 43.400</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>39.855</b>	<b>122.850</b>	<b>- 51.180</b>	<b>165.140</b>	<b>161.590</b>	<b>171.390</b>
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>39.855</b>	<b>122.850</b>	<b>- 51.180</b>	<b>165.140</b>	<b>161.590</b>	<b>171.390</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.436	1.918.000	272.700			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	60.953	1.170.230	1.022.400	1.135.400	849.000	349.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		99.000	9.000	120.000	100.000	117.000
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>64.389</b>	<b>3.187.230</b>	<b>1.304.100</b>	<b>1.255.400</b>	<b>949.000</b>	<b>466.000</b>

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

Muster 6  
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

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
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		7.000	287.700			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	384.637	3.595.300	4.349.500	275.500		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>384.637</b>	<b>3.602.300</b>	<b>4.637.200</b>	<b>275.500</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 320.248</b>	<b>- 415.070</b>	<b>- 3.333.100</b>	<b>979.900</b>	<b>949.000</b>	<b>466.000</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>- 280.393</b>	<b>- 292.220</b>	<b>- 3.384.280</b>	<b>1.145.040</b>	<b>1.110.590</b>	<b>637.390</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	373.264	415.070	3.333.100	162.500		
F36	Tilgung von Investitionskrediten	246.682	23.200	30.000	1.191.100	997.800	513.700
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>126.582</b>	<b>391.870</b>	<b>3.303.100</b>	<b>- 1.028.600</b>	<b>- 997.800</b>	<b>- 513.700</b>
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	149.611		81.180			
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		99.650		116.440	112.790	123.690
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	149.611	- 99.650	81.180	- 116.440	- 112.790	- 123.690
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>276.193</b>	<b>292.220</b>	<b>3.384.280</b>	<b>- 1.145.040</b>	<b>- 1.110.590</b>	<b>- 637.390</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder						
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>276.193</b>	<b>292.220</b>	<b>3.384.280</b>	<b>- 1.145.040</b>	<b>- 1.110.590</b>	<b>- 637.390</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 206.827	99.650	- 81.180	- 1.025.960	- 836.210	- 342.310
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			13.931	13.931	13.931	13.931
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	- 4.200					
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 1 | Zentrale Verwaltung

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

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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

Teilhaushalt: 1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50	100	50	50	50	50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700	1.300	1.000		
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50</b>	<b>800</b>	<b>1.350</b>	<b>1.050</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	49.839	57.300	61.900	62.800	63.600	64.500
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.180	6.190	7.500	7.050	5.500	5.200
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.019</b>	<b>63.490</b>	<b>69.400</b>	<b>69.850</b>	<b>69.100</b>	<b>69.700</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 53.969</b>	<b>- 62.690</b>	<b>- 68.050</b>	<b>- 68.800</b>	<b>- 69.050</b>	<b>- 69.650</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 53.969</b>	<b>- 62.690</b>	<b>- 68.050</b>	<b>- 68.800</b>	<b>- 69.050</b>	<b>- 69.650</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 53.969</b>	<b>- 69.690</b>	<b>- 75.050</b>	<b>- 75.800</b>	<b>- 76.050</b>	<b>- 76.650</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 44.717</b>	<b>- 53.190</b>	<b>- 55.050</b>	<b>- 55.800</b>	<b>- 56.050</b>	<b>- 56.650</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 44.717</b>	<b>- 53.190</b>	<b>- 55.050</b>	<b>- 55.800</b>	<b>- 56.050</b>	<b>- 56.650</b>

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

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

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

### 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
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50	100	50	50	50	50
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	50	100	50	50	50	50
** Gebühren für Negativatste im Grundstücksverkehr (Überprüfung Vorkaufsrecht)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	49.839	57.300	61.900	62.800	63.600	64.500
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	27.127	28.200	29.400	30.000	30.600	31.200
** Ortsbürgermeister, Ortsvorsteher, Ortsbeigeordnete im Vertretungsfall						
507910 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	22.712	16.500	20.000	20.000	20.000	20.000
511300 Versorgungsaufwendungen ehrenamtlich Tätige		12.600	12.500	12.800	13.000	13.300
** Ehrensold						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	4.180	4.690	6.200	6.050	5.500	5.200
562530 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			1.000	1.000		
** vorsorglicher Ansatz						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563400 <i>Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefonbucheintrag, Internetgebühren</i>	283	300	300	300	300	300
563900 <i>Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Druckerpatronen, -papier, Kostenerstattung Kopien</i>	14	200	200	200	200	200
564130 <i>Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen</i>	1.965	2.000	2.100	2.200	2.200	2.200
564190 <i>Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Beitrag zur gesetzl. Unfallversicherung der Gemeinde sowie Unfallversicherung Mandatsträger</i>	665	700	800	800	900	900
564200 <i>Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen ** Beiträge an Gemeinde-u. Städtebund, Partnerschaftsverein Trier-Saarburg e.V. und DRK-Ortsverband Saarburg</i>	630	690	700	750	800	800
569200 <i>Verfüungsmittel</i>		200	200	200	200	200
569300 <i>Repräsentationen</i>	622	600	600	600	600	600
569901 <i>Veranstaltungen ** vorsorglicher Ansatz für die Durchführung eines Waldinfotages</i>			300		300	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.019</b>	<b>61.990</b>	<b>68.100</b>	<b>68.850</b>	<b>69.100</b>	<b>69.700</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 53.969</b>	<b>- 61.890</b>	<b>- 68.050</b>	<b>- 68.800</b>	<b>- 69.050</b>	<b>- 69.650</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 53.969</b>	<b>- 61.890</b>	<b>- 68.050</b>	<b>- 68.800</b>	<b>- 69.050</b>	<b>- 69.650</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000</i>		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>	<b>- 7.000</b>
<b>E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 53.969</b>	<b>- 68.890</b>	<b>- 75.050</b>	<b>- 75.800</b>	<b>- 76.050</b>	<b>- 76.650</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 44.717</b>	<b>- 52.390</b>	<b>- 55.050</b>	<b>- 55.800</b>	<b>- 56.050</b>	<b>- 56.650</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 44.717</b>	<b>- 52.390</b>	<b>- 55.050</b>	<b>- 55.800</b>	<b>- 56.050</b>	<b>- 56.650</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Stellenplan 111000 Gemeindeorgane, Verwaltungsführung:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Beamte	Anz.	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
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	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
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.		
<b>Auftraggeber</b>		
Verbandsgemeinde Landkreis Land Rheinland-Pfalz Europäische Union Bundesrepublik Deutschland		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
diverse Wahlgesetze und -verordnungen Statistikgesetze und -verordnungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Wahlberechtigte		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b> ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung der Statistiken ordnungsgemäße Vorbereitung und Durchführung von Wahlen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 121200 Wahlen und sonstige Abstimmungen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		700	1.300	1.000		
442410 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Bund		700	1.300			
<i>** Erstattung Erfrischungsgelder von Bund für Bundestagswahl</i>						
442420 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - vom Land				500		
<i>** Erstattung Erfrischungsgelder vom Land für Landtagswahl</i>						
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden				500		
<i>** Erstattung Erfrischungsgelder von VG für VG-Bürgermeisterwahl</i>						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>700</b>	<b>1.300</b>	<b>1.000</b>		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.500	1.300	1.000		
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige		1.500	1.300	1.000		
<i>** 2025 Bundestagswahl; 2026 Landtagswahl und VG-Bürgermeisterwahl (Erfrischungsgelder, Druckkosten pp.)</i>						

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.500	1.300	1.000		
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 800				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 800				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>		- 800				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		- 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>		- 800				

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 2 | Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport

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

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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

Teilhaushalt: 2 Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.100	5.300	5.500	5.500	5.400
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.236	2.500	500	500	500	500
E7	Sonstige laufende Erträge	16		12.300			
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.251</b>	<b>7.700</b>	<b>18.200</b>	<b>6.100</b>	<b>6.100</b>	<b>6.000</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.085	5.500				
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.052	18.200	19.960	19.960	19.960	19.960
E11	Abschreibungen		21.400	21.400	22.000	19.000	18.600
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.403	49.600	82.150	40.600	40.600	40.600
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	833	720	1.150	1.150	1.200	1.200
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>72.372</b>	<b>95.420</b>	<b>124.660</b>	<b>83.710</b>	<b>80.760</b>	<b>80.360</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 70.121</b>	<b>- 87.720</b>	<b>- 106.460</b>	<b>- 77.610</b>	<b>- 74.660</b>	<b>- 74.360</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 70.121</b>	<b>- 87.720</b>	<b>- 106.460</b>	<b>- 77.610</b>	<b>- 74.660</b>	<b>- 74.360</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		23.000	19.000	19.000	19.000	19.000
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 23.000</b>	<b>- 19.000</b>	<b>- 19.000</b>	<b>- 19.000</b>	<b>- 19.000</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 70.121</b>	<b>- 110.720</b>	<b>- 125.460</b>	<b>- 96.610</b>	<b>- 93.660</b>	<b>- 93.360</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 66.627</b>	<b>- 94.420</b>	<b>- 121.660</b>	<b>- 80.110</b>	<b>- 80.160</b>	<b>- 80.160</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.855.500	40.500			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.855.500</b>	<b>40.500</b>			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			16.700			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	3.655	2.745.000	104.000	2.000		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.655</b>	<b>2.745.000</b>	<b>120.700</b>	<b>2.000</b>		
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 3.655</b>	<b>- 889.500</b>	<b>- 80.200</b>	<b>- 2.000</b>		
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 70.283</b>	<b>- 983.920</b>	<b>- 201.860</b>	<b>- 82.110</b>	<b>- 80.160</b>	<b>- 80.160</b>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
262000	Musikpflege	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	26	Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produktgruppe :	262	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt :	2620	Musikpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Einzelfallbezogene oder laufende Unterstützung des Musikvereins o.a. Gruppierungen		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Vereine		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung der Gemeinschaft		
Förderung des ehrenamtlichen Engagements		
Unterstützung der Vereine		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 262000 Musikpflege:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E11 Abschreibungen		200	200	200	200	200
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		200	200	200	200	200
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	200	500	500	500	500	500
541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige ** Jahreszuschuss an Kirchenchor und Musikverein (je 100 €) sowie pauschale Stromkostenerstattung an Musikverein (300 €)	200	500	500	500	500	500
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	239	250	350	350	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Proberaum Musikverein Körrig	239	250	350	350	400	400
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>439</b>	<b>950</b>	<b>1.050</b>	<b>1.050</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 439</b>	<b>- 950</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 439</b>	<b>- 950</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 439</b>	<b>- 950</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.050</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.017</b>	<b>- 750</b>	<b>- 850</b>	<b>- 850</b>	<b>- 900</b>	<b>- 900</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 262000 Musikpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.017</u>	<u>- 750</u>	<u>- 850</u>	<u>- 850</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

Brauchtumpflege insbesondere durch Förderung verschiedener Anlässe und Veranstaltungen wie Martinszug, und Volkstrauertag; Dorfchronik.

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100
441100 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerbl. Tätigkeiten)	100	100	100	100	100	100
** Verkaufserlöse Ortschronik						
E7 Sonstige laufende Erträge	16					
466130 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	16					
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	667	700	700	700	700	700
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	667	700	700	700	700	700
** Mittel für die Gestaltung verschiedener Anlässe im Rahmen der Heimatpflege (Martinsumzug, Volkstrauertag etc.)						
E11 Abschreibungen		2.500	1.900	1.900	1.900	1.900
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		700	100	100	100	100
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	33	50	50	50	50	50
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	33	50	50	50	50	50
** Gebäudeversicherung Brunnenhaus Kelsen						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>700</b>	<b>3.250</b>	<b>2.650</b>	<b>2.650</b>	<b>2.650</b>	<b>2.650</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 684</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 684</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 684</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>	<b>- 1.450</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 683</b>	<b>- 650</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 281103 Heimat- und Brauchtumspflege:**

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						
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 683</b>	<b>- 650</b>	<b>- 650</b>	<b>- 650</b>	<b>- 650</b>	<b>- 650</b>

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
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.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 281108 Seniorenveranstaltungen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.103	700	1.100	1.100	1.100	1.100
529100 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.103	700	1.100	1.100	1.100	1.100
<i>** Die Ansatzserhöhung wird dadurch begründet, da sich die Kosten der Seniorenveranstaltung neben dem Ergebnis des HJ 2023 auch im HJ 2024 auf insgesamt 1.144,63 € beliefen.</i>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.103</b>	<b>700</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.103</b>	<b>- 700</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.103</b>	<b>- 700</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 1.103</u></b>	<b><u>- 700</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.103</b>	<b>- 700</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>	<b>- 1.100</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 1.103</u></b>	<b><u>- 700</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>	<b><u>- 1.100</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 362000 Jugendarbeit:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300	300	300	300	300
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen ** Förderung der Jugendarbeit im ländlichen Raum		300	300	300	300	300
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 300	- 300	- 300	- 300	- 300
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>
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						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>		<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>	<b>- 300</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
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	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Kinder der Ortsgemeinde besuchen den Kindergarten der Kirchengemeinde in Trassem. Die Ortsgemeinde hat einen Anteil an den ungedeckten Personal- und Sachkosten zu übernehmen.		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse Kindertagesstättengesetz des Landes Kinder- und Jugendhilfegesetz des Bundes		
<b>Zielgruppe</b>		
Eltern und Alleinerziehende mit Kindern Kindergartenkinder Beschäftigte		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b> Schaffung bedarfsgerechter Kinderbetreuungsmöglichkeiten		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.906	2.000				
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Beteiligung des Landkreises an den Kosten der Kindergartenbusbegleitung	1.619	1.500				
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Beteiligung der Eltern an den Kosten der Kindergartenbusbegleitung	287	500				
E7 Sonstige laufende Erträge			12.300			
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ** Im HJ 2022 wurde bei Konto 541430 eine Rückstellung in Höhe von 12.296,30 € gebildet.			12.300			
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.906</b>	<b>2.000</b>	<b>12.300</b>			
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.085	5.500				
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen ** Kindergartenbusbegleitung, Erstattung von je 1/3 der Kosten durch Landkreis und Eltern	3.631	3.900				
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte	250	300				
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	911	1.300				

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
506290 Sonstige Personalhebenaufwendungen Beschäftigte						
508220 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub -Beschäftigte	229					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	65					
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.084	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** anteilige Unterhaltungskosten	5.084	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E11 Abschreibungen		8.200	8.600	8.600	8.600	8.600
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		8.200	8.100	8.100	8.100	8.100
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			500	500	500	500
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.103	49.000	81.550	40.000	40.000	40.000
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände ** jährlicher Personalkostenanteil Kindertagesstätte Trassem an den Landkreis Trier-Saarburg (lt. Mitteilung Fachabteilung) im HJ 2025 zusätzlich voraussichtliche Nachzahlung der Personalkosten ab 01.07.2021 (vorläufige Berechnung); Für die Kita Trassem ergibt sich eine vorläufige Nachzahlung von rd. 175.200 €. Diese teilt sich auf auf die OG Trassem (= rd. 131.400 €) und die OG Merzkirchen (= rd. 43.800 €). In den Vorjahren wurde bei der OG Merzkirchen eine Rückstellung in Höhe von 12.296,30 € (siehe Konto 466140) gebildet.  Jährlicher Ansatz in Höhe von 37.750 € (gem. Mitteilung Fachabteilung)	37.076	38.000	81.550	40.000	40.000	40.000
541510 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich - an private Unternehmen ** keine Abrechnung mehr der anteiligen Sachkosten mit der Kita gGmbH. Personalkosten Französischkraft werden mit der KV abgerechnet. (lt. Mitteilung Fachabteilung)	6.027	11.000				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	69	70	100	100	100	100
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** gesetzliche Unfallversicherung Beschäftigte	69	70	100	100	100	100
E15 <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.341</b>	<b>63.770</b>	<b>92.250</b>	<b>50.700</b>	<b>50.700</b>	<b>50.700</b>
E16 <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 51.436</b>	<b>- 61.770</b>	<b>- 79.950</b>	<b>- 50.700</b>	<b>- 50.700</b>	<b>- 50.700</b>
E19 <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
E20 <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 51.436</b>	<b>- 61.770</b>	<b>- 79.950</b>	<b>- 50.700</b>	<b>- 50.700</b>	<b>- 50.700</b>
E21 <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E22 <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>
<b>E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 51.436</b>	<b>- 63.770</b>	<b>- 81.950</b>	<b>- 52.700</b>	<b>- 52.700</b>	<b>- 52.700</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 365200 Kindergarten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 58.225</b>	<b>- 55.570</b>	<b>- 85.650</b>	<b>- 44.100</b>	<b>- 44.100</b>	<b>- 44.100</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.823.000				
681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		623.000				
681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.200.000				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.823.000</b>				
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			10.000			
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** Kostenbeteiligung der Ortsgemeinde an den Sanierungsarbeiten an der Kita "St. Erasmus", Trassem (Neuveranschlagung)			10.000			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.700.000				
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Der Fachausschuss des Landkreises Trier-Saarburg hat im Rahmen der Prüfung der Kindertagesstätten-Bedarfssituation zwischenzeitlich festgestellt, dass in der Ortsgemeinde Merzkirchen keine neue Kita errichtet wird.		2.700.000				
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.700.000</b>	<b>10.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 877.000</b>	<b>- 10.000</b>			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 58.225</b>	<b>- 932.570</b>	<b>- 95.650</b>	<b>- 44.100</b>	<b>- 44.100</b>	<b>- 44.100</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 365200 Kindergarten:

### 6 Kindertagesstätte Trassem

	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			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 10.000</b>			

## Stellenplan 365200 Kindergarten:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	0,10	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		600	600	600	600	600
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		600	600	600	600	600
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527	1.500	1.860	1.860	1.860	1.860
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** bauliche Unterhaltung	167	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** Beschaffung/Reparatur von Spielgeräten		500	500	500	500	500
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** jährliche Hauptinspektion	360		360	360	360	360
E11 Abschreibungen		3.400	2.100	2.100	2.100	2.000
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		900	800	800	800	700
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		100	100	100	100	100
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.400	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>527</b>	<b>4.900</b>	<b>3.960</b>	<b>3.960</b>	<b>3.960</b>	<b>3.860</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 527</b>	<b>- 4.300</b>	<b>- 3.360</b>	<b>- 3.360</b>	<b>- 3.360</b>	<b>- 3.260</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 366103 Kinderspielplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	- 527	- 4.300	- 3.360	- 3.360	- 3.360	- 3.260
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		15.000	11.000	11.000	11.000	11.000
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof</i> <i>** siehe 114300.481000</i>		15.000	11.000	11.000	11.000	11.000
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		- 15.000	- 11.000	- 11.000	- 11.000	- 11.000
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<u>- 527</u>	<u>- 19.300</u>	<u>- 14.360</u>	<u>- 14.360</u>	<u>- 14.360</u>	<u>- 14.260</u>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	- 527	- 16.500	- 12.860	- 12.860	- 12.860	- 12.860
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		32.500	32.500			
681420 <i>Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich - vom Land</i>		32.500				
681742 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land</i> <i>** Landesförderung für Hochwasserschutzmaßnahmen</i>			32.500			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>32.500</b>	<b>32.500</b>			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	3.655	45.000	72.000	2.000		
785710 <i>Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto</i>	3.655					
785710 <i>Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto</i> <i>** vorsorglicher Ansatz</i>			2.000	2.000		
785930 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau</i> <i>** Die in Vorjahren vorgesehene bautechnische Neuanlage des Kinderspielplatzes im OT Körrig mit Kosten von 20.000 wurde bisher noch nicht umgesetzt</i>  <i>Im Rahmen des Hochwasserschutzkonzeptes ist ein Notwasserweg von der Trierer Straße in Richtung Spielplatz mit geschätzten Kosten von 50.000 € vorgesehen.</i>  <i>Zur Mitfinanzierung werden Fördermittel von 32.500 € (65 %) erwartet.</i>  <i>Die Maßnahme ist neu veranschlagt.</i>		45.000	70.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.655</b>	<b>45.000</b>	<b>72.000</b>	<b>2.000</b>		
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 3.655</b>	<b>- 12.500</b>	<b>- 39.500</b>	<b>- 2.000</b>		
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<u>- 4.183</u>	<u>- 29.000</u>	<u>- 52.360</u>	<u>- 14.860</u>	<u>- 12.860</u>	<u>- 12.860</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 366103 Kinderspielplätze:

### 1 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	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	2.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>			

### 27 Neuanlage Spielplatz Körrig

	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	32.500				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 37.500</b>				

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
366104	Jugendräume und -heime	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde beteiligt sich gemäß Vereinbarung an den Betriebskosten des Jugendheims der Kirchengemeinde.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
Verträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Jugendliche		
Familien		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 366104 Jugendräume und -heime:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>	<b>1.800</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.943	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
525900 Kostenerstattungen an Sonstige ** Anteilige Betriebskosten des Jugendheims der Kirchengemeinde in Merzkirchen	2.943	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E11 Abschreibungen		2.400	2.900	2.900	2.900	2.900
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.400	2.900	2.900	2.900	2.900
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.943</b>	<b>7.400</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>	<b>7.900</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 2.943</b>	<b>- 5.600</b>	<b>- 6.100</b>	<b>- 6.100</b>	<b>- 6.100</b>	<b>- 6.100</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2.943</b>	<b>- 5.600</b>	<b>- 6.100</b>	<b>- 6.100</b>	<b>- 6.100</b>	<b>- 6.100</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 2.943</u></b>	<b><u>- 5.600</u></b>	<b><u>- 6.100</u></b>	<b><u>- 6.100</u></b>	<b><u>- 6.100</u></b>	<b><u>- 6.100</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 2.520</b>	<b>- 5.000</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			6.700			

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 366104 Jugendräume und -heime:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände <i>** Im Pfarr- und Jugendheim der Kath. Kirchengemeinde Obermosel-Saargau St. Bartolomäus ist die Heizungsanlage defekt. Die Kosten für die Erneuerung belaufen sich auf ca. 13.400 €. Die Ortsgemeinde beteiligt sich mit 50 % an den Kosten.</i>			6.700			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			6.700			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			- 6.700			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des <u>Teilhaushalts</u></b>	<b>- 2.520</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 11.700</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Maßnahmen 366104 Jugendräume und -heime:

56 Pfarr- und Jugendheim Merzkirchen						
	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	6.700					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 6.700</b>					

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

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

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 421000 Förderung des Sports:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
541900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige ** Jahreszuschuss Sportverein DJK Merzkirchen	100	100	100	100	100	100
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100	- 100
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporneinrichtungen der Schulen und der Einrichtungen, die Teile eine Kurbetriebes sind)
Produkt :	4241	Kommunale Sportstätten und Bäder
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Unterhaltung und den Betrieb der gemeindlichen Sportstätten - Sportplatzanlagen mit Flutlicht und Sportplatzgebäude wird von der Ortsgemeinde finanziert.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Sportförderungsgesetz Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Benutzer Einwohner/-innen Vereine		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b> Sportförderung Verbesserung des Freizeitangebots		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 424101 Sportplätze:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.600	1.800	2.000	2.000	1.900
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.600	1.800	2.000	2.000	1.900
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	330	500	500	500	500	500
442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen ** Kostenerstattung durch Nutzer der Sportanlage	330	500	500	500	500	500
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>330</b>	<b>2.100</b>	<b>2.300</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.400</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.728	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Stromkosten, Gas, Wasser und Abwassergebühren	11.097	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** lfd. Unterhaltung	1.493	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Schornsteinfeger, Überprüfung Feuerlöscher und Flüssiggasrohrleitung sowie Legionellenuntersuchung	138	500	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		4.700	5.700	6.300	3.300	3.000
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.700	1.700	1.700	1.700	1.400

## 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			1.000	1.600	1.600	1.600
538900 Abschreibungen auf geringwertige Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.000	3.000	3.000		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	492	350	650	650	650	650
562600 Vertragl. Wartung ** Tank-Wartungspauschale (Flüssiggas)	129		150	150	150	150
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Vereinsheim und Umkleidegebäude	363	350	500	500	500	500
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.220</b>	<b>14.050</b>	<b>15.350</b>	<b>15.950</b>	<b>12.950</b>	<b>12.650</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 12.890</b>	<b>- 11.950</b>	<b>- 13.050</b>	<b>- 13.450</b>	<b>- 10.450</b>	<b>- 10.250</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 12.890</b>	<b>- 11.950</b>	<b>- 13.050</b>	<b>- 13.450</b>	<b>- 10.450</b>	<b>- 10.250</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 6.000</b>				
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 12.890</b>	<b>- 17.950</b>	<b>- 19.050</b>	<b>- 19.450</b>	<b>- 16.450</b>	<b>- 16.250</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 2.452</b>	<b>- 14.850</b>	<b>- 15.150</b>	<b>- 15.150</b>	<b>- 15.150</b>	<b>- 15.150</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			8.000			
681410 Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich - vom Bund ** Förderung bis 25 % möglich			8.000			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>8.000</b>			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			32.000			
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** Kosten für die Umrüstung der Flutlichtanlage am Sportplatz Merzkirchen auf LED-Leuchten (gem. Angebot vom 08.07.2024)			32.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>32.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 24.000</b>			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 2.452</b>	<b>- 14.850</b>	<b>- 39.150</b>	<b>- 15.150</b>	<b>- 15.150</b>	<b>- 15.150</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 424101 Sportplätze:

### 30 Sportplatz

	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	8.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 24.000</b>				

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 3 | Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1143	Bauhof	114300	Bauhof
5112	Kreis- u Stadtentw., Städtebau- u Verkehrsplanung, Stadterneuerung	511202	Bauleitplanung
5113	Dorferneuerung, Städteförderung	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	Buswarteallen
5461	Parkplätze	546100	Parkplätze
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	551101	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
5531	Friedhofswesen	553101	Friedhofsanlage
		553102	Gräber
		553103	Leichenhalle
		553104	Urnenwand
5541	Landschaftsschutz	554102	Natur- und Landschaftsschutzgebiete, geschützte Landschaftsbestandteile, Naturdenkmäler
		554103	Landschaftsschutz
5543	Klima- und Lärmschutz	554300	Klima- und Lärmschutz
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573106	Photovoltaikanlage Bauhof
		573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze u. a.)

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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

Teilhaushalt: 3 Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

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		13.520	14.220	14.520	14.300	12.600
E3	Erträge der sozialen Sicherung	13.830	11.530				
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.872	80.400	58.600	58.600	57.200	57.100
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.638	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E7	Sonstige laufende Erträge	26.245	24.000	26.000	26.000	26.000	26.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>147.584</b>	<b>135.450</b>	<b>101.820</b>	<b>102.120</b>	<b>100.500</b>	<b>98.700</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	89.846	84.100	75.400	77.000	78.500	80.100
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.007	74.070	95.370	75.370	69.870	69.870
E11	Abschreibungen		141.550	120.500	124.100	121.400	117.300
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.759	19.270	19.720	4.820	4.970	4.970
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>152.612</b>	<b>318.990</b>	<b>310.990</b>	<b>281.290</b>	<b>274.740</b>	<b>272.240</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 5.028</b>	<b>- 183.540</b>	<b>- 209.170</b>	<b>- 179.170</b>	<b>- 174.240</b>	<b>- 173.540</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 5.028</b>	<b>- 183.540</b>	<b>- 209.170</b>	<b>- 179.170</b>	<b>- 174.240</b>	<b>- 173.540</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		57.000	65.600	68.100	69.550	71.050
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>48.270</b>	<b>46.000</b>	<b>46.000</b>	<b>46.000</b>	<b>46.000</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 5.028</b>	<b>- 135.270</b>	<b>- 163.170</b>	<b>- 133.170</b>	<b>- 128.240</b>	<b>- 127.540</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 102.434</b>	<b>- 85.340</b>	<b>- 108.190</b>	<b>- 74.890</b>	<b>- 71.040</b>	<b>- 72.640</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.436	62.500	232.200			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	60.953	1.170.230	1.022.400	1.135.400	849.000	349.000
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		9.000	9.000			
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>64.389</b>	<b>1.241.730</b>	<b>1.263.600</b>	<b>1.135.400</b>	<b>849.000</b>	<b>349.000</b>
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		7.000	271.000			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	150.166	835.300	4.195.500	273.500		
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>150.166</b>	<b>842.300</b>	<b>4.466.500</b>	<b>273.500</b>		

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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

Teilhaushalt: 3 Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 85.777	399.430	- 3.202.900	861.900	849.000	349.000
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 188.211</u>	<u>314.090</u>	<u>- 3.311.090</u>	<u>787.010</u>	<u>777.960</u>	<u>276.360</u>

<b>Leistung 114300 - Bauhof</b>					
<b>Aufteilung der Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
Die Dienstbezüge des Gemeindearbeiters und des Aushilfsbeschäftigten sowie der Aufwand für die baulichen Anlagen, Maschinen und Fahrzeuge werden anteilig je nach Einsatz mit den verschiedenen Leistungen (Produkte) verrechnet.					
<b>Leistung</b>		<b>Ansatz 2025</b>	<b>Ansatz 2026</b>	<b>Ansatz 2027</b>	<b>Ansatz 2028</b>
111000	Gemeindeorgane	7.000 €	7.000 €	7.000 €	7.000 €
114201	bebaute Liegenschaften	1.000 €	1.000 €	1.000 €	1.000 €
114202	unbebaute Liegenschaften	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
365200	Kindergarten	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
366103	Kinderspielplätze	11.000 €	11.000 €	11.000 €	11.000 €
424101	Sportplätze	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
541101	Gemeindestraßen	58.600 €	61.100 €	62.550 €	64.050 €
551101	Park- und Gartenanlagen	4.000 €	4.000 €	4.000 €	4.000 €
553101	Friedhofsanlagen	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
555900	Wirtschaftswege	11.000 €	11.000 €	11.000 €	11.000 €
573102	Dorfgemeinschaftshaus Dittlingen	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
573109	Grillhütte	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
573112	Dorfgemeinschaftshaus Kelsen	2.000 €	2.000 €	2.000 €	2.000 €
<b>Gesamt</b>		<b>111.600 €</b>	<b>114.100 €</b>	<b>115.550 €</b>	<b>117.050 €</b>

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

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

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

### Auftraggeber

Ortsgemeinderat

### Auftragsgrundlage

Beschlüsse  
Einsatzpläne  
Verträge

### Zielgruppe

Bürger/innen  
Benutzer  
Einwohner/-innen

### Ziel

#### Sachziele:

Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E3 Erträge der sozialen Sicherung	13.830	11.530				
426130 Erträge der sozialen Sicherung - Leistungen nach dem SGB II - für Eingliederungsleistungen ** Lohnkostenzuschuss Gemeindearbeiter entfällt ab dem Jahre 2025	13.830	11.530				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.830</b>	<b>11.530</b>				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	89.846	84.100	75.400	77.000	78.500	80.100
502210 Dienstbezüge und dergleichen Beschäftigte - Vergütungen und Sonderzahlungen ** Vergütung Gemeindearbeiter sowie Minijobber (Ehrenamtsbeschäftigter ist Ende 2024 ausgeschieden und verrentet)	67.069	65.500	57.700	58.900	60.000	61.200
503200 Beiträge zu Versorgungskassen (ZVK) -Beschäftigte	4.925	5.100	4.500	4.600	4.700	4.800
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	13.184	13.100	12.900	13.200	13.500	13.700
506290 Sonstige Personalhebenaufwendungen Beschäftigte	80	100	100	100	100	100
508220 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub -Beschäftigte	4.564					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	23	300	200	200	200	300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.650	11.300	13.300	13.300	13.300	13.300

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Abfallgebühren Gerätehalle sowie Kosten für die Abfuhr von biolog. Abfällen der gemeindlichen Einrichtungen zum Zweckverband ART	889	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** bauliche Unterhaltung	252	500	500	500	500	500
523500 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung ** Dieselkraftstoff, Inspektion und Reparaturen Gemeindeschlepper	6.050	5.500	7.500	7.500	7.500	7.500
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen ** Sonderkraftstoffe und Reparaturkosten für Maschinen- und Fuhrpark	2.136	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto ** Kleingeräte	27	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Kleinteile, Reinigungsmittel etc.	167	500	500	500	500	500
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Schornsteinfegergebühren, Überprüfung Feuerlöscher, Einsatz privater Arbeitsgeräte	129	300	300	300	300	300
E11 Abschreibungen		17.900	19.100	19.900	19.700	19.600
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		13.900	14.600	15.400	15.200	15.100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.176	3.500	3.800	3.900	4.050	4.050
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung ** Gemeindearbeiter		200	200	200	200	200
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge (Fahrkostenerstattung, Verpflegungsmehraufwendungen pp.) ** Fahrtkostenerstattung Gemeindearbeiter	334	600	600	600	600	600
561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten (u.a. betriebl. Untersuchungen)	306	200	300	300	300	300
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände ** Arbeitsschuhe, Schutzhandschuhe, Sicherheitsbekleidung etc.	64	500	500	500	500	500
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** anteilige Handygebühren des Gemeindearbeiters		150	150	150	150	150
563900 Geschäftsaufwendungen -Sonstige ** Rundfunkbeitrag	73	100	100	100	100	100
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Bauhoflager Merzkirchen	178	400	400	400	400	400
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen ** Traktorversicherung	873	1.000	1.100	1.200	1.300	1.300
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Beitrag zur gesetzl. Unfallversicherung - Beschäftigte	347	350	450	450	500	500
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>101.672</b>	<b>116.800</b>	<b>111.600</b>	<b>114.100</b>	<b>115.550</b>	<b>117.050</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 87.842</b>	<b>- 105.270</b>	<b>- 111.600</b>	<b>- 114.100</b>	<b>- 115.550</b>	<b>- 117.050</b>

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114300 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	- 87.842	- 105.270	- 111.600	- 114.100	- 115.550	- 117.050
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22a Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		105.270	111.600	114.100	115.550	117.050
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 87.842</b>					
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 83.215</b>	<b>17.900</b>	<b>19.100</b>	<b>19.900</b>	<b>19.700</b>	<b>19.600</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	7.268		14.000			
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	5.950					
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto			14.000			
** Kauf eines gebrauchten Rasentraktors mit Mulchfunktion						
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	1.318					
** Restfinanzierung; die Kostensteigerung gegenüber der Veranschlagung in Vorjahren wird durch die allgemeinen Preissteigerungen auf dem Bausektor begründet. Zur Kosteneinsparung wurden im Jahre 2022 insbesondere die Arbeiten am Fundament/Bodenplatte sowie die Maurer- und Elektroarbeiten in Eigenleistungen ausgeführt.						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.268</b>		<b>14.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 7.268</b>		<b>- 14.000</b>			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 90.484</b>	<b>17.900</b>	<b>5.100</b>	<b>19.900</b>	<b>19.700</b>	<b>19.600</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 114300 Bauhof:

### 4 Bauhoffahrzeuge und -geräte

	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	14.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 14.000</b>				

## Stellenplan 114300 Bauhof:

Stelle	Einh.	30.06.2024	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
tariflich Beschäftigte	Anz.	1,64	1,64	1,20	1,20	1,20	1,20

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

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
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.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 511202 Bauleitplanung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		15.000	15.000			
562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		15.000	15.000			
**						
HJ 2025: geschätzter Ansatz für zusätzliche Planungskosten (Umweltbericht, Archäologisches Gutachten pp.) für die Aufstellung des Bebauungsplanes "Deutschherren Acht III" (Vorjahresmittel wurden i.H.v. ca. 6.000 € verausgabt)						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>			
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 15.000</b>	<b>- 15.000</b>			
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 15.000</b>	<b>- 15.000</b>			
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>		<b><u>- 15.000</u></b>	<b><u>- 15.000</u></b>			
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 458</b>	<b>- 15.000</b>	<b>- 15.000</b>			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 458</u></b>	<b><u>- 15.000</u></b>	<b><u>- 15.000</u></b>			

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
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		9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		68.400	46.700	46.700	46.700	46.700
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		68.400	46.700	46.700	46.700	46.700
E7 Sonstige laufende Erträge	26.245	24.000	26.000	26.000	26.000	26.000
462500 Konzessionsabgaben ** Wegenutzungsvertrag mit Stromnetzbetreiber	26.245	24.000	26.000	26.000	26.000	26.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.245</b>	<b>101.500</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>	<b>81.800</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.497	16.600	43.000	23.000	18.000	18.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** bauliche Unterhaltung der Gemeindestraßen; die Ansatzserhöhung in 2025/2026 wird durch die vorgesehene Untersuchung und Sanierung von Versorgungsleitungen für die Oberflächenentwässerung im Bereich einer Gemeindestraße im OT Kelsen gem. Kostenangebot in Höhe von 19.313,70 € begründet	2.576	5.000	30.000	10.000	5.000	5.000

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	136	500	500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Beschaffung von Streusalz	198	500	1.000	1.000	1.000	1.000
525480 Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen (u.a. "fremde" Eigenbetriebe) ** Kostenpauschale an VG-Abwasserwerk für die Unterhaltung der Oberflächenentwässerungsanlagen der Gemeindestraßen 18.254 qm Straßenfläche x 0,55 € (zusätzliche Straßenflächen im NBG Deutscherherrenacht II)	10.587	10.600	11.000	11.000	11.000	11.000
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Brückenprüfungen			500	500	500	500
E11 Abschreibungen		103.950	79.100	78.800	78.800	78.800
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		7.150	3.900	3.900	3.900	3.900
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		96.200	74.800	74.800	74.800	74.800
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		600	400	100	100	100
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.497</b>	<b>120.550</b>	<b>122.100</b>	<b>101.800</b>	<b>96.800</b>	<b>96.800</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.748</b>	<b>- 19.050</b>	<b>- 40.300</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 15.000</b>	<b>- 15.000</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>12.748</b>	<b>- 19.050</b>	<b>- 40.300</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 15.000</b>	<b>- 15.000</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		50.000	58.600	61.100	62.550	64.050
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000		50.000	58.600	61.100	62.550	64.050
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 50.000</b>	<b>- 58.600</b>	<b>- 61.100</b>	<b>- 62.550</b>	<b>- 64.050</b>
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>12.748</u></b>	<b><u>- 69.050</u></b>	<b><u>- 98.900</u></b>	<b><u>- 81.100</u></b>	<b><u>- 77.550</u></b>	<b><u>- 79.050</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>15.140</b>	<b>- 42.600</b>	<b>- 75.600</b>	<b>- 58.100</b>	<b>- 54.550</b>	<b>- 56.050</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.436	62.500	190.200			
681510 Investitionszuwendungen vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	3.436					
681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land ** Es wurde eine Zuwendung des Landes nach LVFGKom/LFAG zur Verbesserung der kommunalen Verkehrsverhältnisse für den Ausbau der Gehwege K 112/K123 OD Körrig in Höhe von 176.800 € sowie für den Ausbau einer Bushaltestelle OD Körrig in Höhe von 13.388 € bewilligt.		62.500	190.200			
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	60.953	1.166.230	1.022.400	1.135.400	849.000	349.000
682590 Beiträge und ähnliche Entgelte von übrigen Bereichen	6.855					
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	54.097					
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** Ausbaubeiträge abzgl. Konfusionsanteil		310.380	173.400	173.400		

## 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 ** geschätzte Erschließungsbeiträge aus der Vermarktung von 7 Baugrundstücken (Neuveranschlagung)		270.000	270.000	270.000	270.000	70.000
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** wiederkehrende Ausbaubeiträge				113.000		
682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich ** wiederkehrende Beiträge		185.850	179.000	179.000	179.000	179.000
682651 Anzahlungen für Beiträge - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich (Kanal- u. Wasserleitung) ** geschätzte Kanal- und Wasserbaubeiträge aus der Vermarktung von 7 Baugrundstücken (Neuveranschlagung)		400.000	400.000	400.000	400.000	100.000
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen		9.000	9.000			
685800 Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen ** Erstattung VG-Werke für Nichtwiederherstellung der Fahrbahnoberfläche		9.000	9.000			
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>64.389</b>	<b>1.237.730</b>	<b>1.221.600</b>	<b>1.135.400</b>	<b>849.000</b>	<b>349.000</b>
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		7.000	228.000			
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** geschätzte Kosten für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (zusätzlich 2 Leuchten)		7.000	9.000			
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** Kosten für die Straßenbeleuchtung gem. Angebot Westenergie (gemeinsame Ausführung mit Maßn. 57)			105.000			
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** Kosten für Straßenbeleuchtung gem. Angebot Westenergie (gemeinsame Ausführung mit Maßn. 49)			74.000			
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände ** Kosten für Straßenbeleuchtung gem. Angebot Westnetz vom 27.01.2023			40.000			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	124.802	835.300	4.031.500	273.500		
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ** vorsorgliche Grunderwerbskosten			34.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** vorsorglicher Ansatz		100.000	100.000	100.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Die Ausführungskosten sind im HJ 2025 mit 569.000 € (Kostenschätzung vom 10/2024) neu veranschlagt.	134	450.300	569.000			

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<p>785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau  ** Im HJ 2024 waren Kosten für die Straßenschlussvermessung in Höhe von 10.000 € eingeplant (Neuveranschlagung).</p> <p>Die in Vorjahren veranschlagten und genehmigten Ausführungskosten in Höhe von 70.000 € werden im HJ 2025 zur Ausfinanzierung neu vorgesehen.</p>	10.400	10.000	80.000			
<p>785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau  ** Im Zuge der Straßenausbaumaßnahme K 112/ K 123 OD Körrig (Maßn. 49) beabsichtigt die Ortsgemeinde den Ausbau der Gemeindestraße "Zum Albach" durchzuführen.  Im HJ 2025 sind Planungskosten von ca. 25.000 € veranschlagt. Die Ausführungskosten von ca. 153.000 € sind im HJ 2026 eingeplant. Zur Mitfinanzierung sind wiederkehrende Beiträge vorgesehen..</p>			25.000	153.000		
<p>785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau  ** Im Zuge des Kreisstraßenausbaus K 112 / K 123 sollen als Folgemaßnahmen alle Gemeindestraßen (Alter Kirchenweg, Kapellenweg, Zum Hostenturm) ausgebaut werden.  Im HJ 2026 sind Planungskosten vorgesehen.</p>				20.000		
<p>785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau  ** Kosten für die Bepflanzung (im HJ 2024 wurde bereits eine Abschlagszahlung von 2.658,98 € geleistet)</p>	75.768		500	500		
<p>785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau  ** Kostenanteil an Landesbetrieb Mobilität - LBM (Gemeinschaftsmaßnahme Landkreis und Ortsgemeinde-Anteil Gehwege/Stützmauern) gem. Ausschreibungsergebnis (Neuveranschlagung)</p>		275.000	923.000			
<p>785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau  ** Vom Planungsbüro wurden uns im Dezember 2022 Gesamtkosten für die Erschließung des Neubaugebietes (ohne Honorare) von 1.943.150 € mitgeteilt. Die Honorarkosten betragen 157.200 €  Die Ausführungskosten waren für Straße mit 615.500 €, für Kanal mit 831.600 € sowie für Wasser mit 156.250 € vorgesehen.  Für die Baustelleneinrichtung/Verkehrssicherung waren 83.800 € und für Schallschutz 176.700 € veranschlagt.  Die Erschließungsmaßnahme ist unter Berücksichtigung einer möglichen Kostensteigerung im HJ 2025 neu eingeplant.</p>	38.500		2.300.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>124.802</b>	<b>842.300</b>	<b>4.259.500</b>	<b>273.500</b>		

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541101 Straßen, Gehwege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 60.414	395.430	- 3.037.900	861.900	849.000	349.000
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 45.274</u>	<u>352.830</u>	<u>- 3.113.500</u>	<u>803.800</u>	<u>794.450</u>	<u>292.950</u>

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:

14 Erschließung Baugebiet "Portzer Weg" OT Kelsen						
	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	80.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 80.000</b>					

46 Erschließung Neubaugebiet "Deutschherrenacht, 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	670.000	670.000	670.000	170.000		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.340.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.670.000</b>	<b>670.000</b>	<b>670.000</b>	<b>170.000</b>		

47 Ausbau der Kirchstraße						
	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	182.400	173.400				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	578.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 395.600</b>	<b>173.400</b>				

48 Ausbau der Raiffeisenstraße (K 120)						
	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	500	500				

<b>Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:</b>					
<b>48 Ausbau der Raiffeisenstraße (K 120)</b>					
	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2025</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>			

<b>49 Ausbau der K 112/ K 123 OD Körrig</b>					
	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2025</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	321.200	179.000	179.000	179.000	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.062.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 740.800</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	

<b>57 Ausbau Gemeindestraßen im OT Körrig</b>					
	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2025</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.000				
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.000	20.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 26.000</b>	<b>- 20.000</b>			

<b>58 Ausbau "Zum Albach", OT Körrig</b>					
	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2025</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		113.000			
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000	153.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 25.000</b>	<b>- 40.000</b>			

**Maßnahmen 541101 Straßen, Gehwege:****90 Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeit**

	<b>Ansatz des Haushaltsjahres 2025</b>	<b>Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026</b>	<b>Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027</b>	<b>Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028</b>	<b>Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000	100.000			
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 100.000</b>	<b>- 100.000</b>			

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Mit der durch das Landesstraßengesetz übertragenen Straßenbaulast für die Gemeindestraßen ist auch die Herstellung und Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen verbunden. Die Ortsgemeinde hat die RWE Deutschland GmbH vertraglich mit der der Straßenbeleuchtung im Gemeindegebiet beauftragt. Der Vertrag läuft bis 31.12.2022. Für den übertragenen Betrieb und die übertragene Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen leistet die Ortsgemeinde eine jährliche Pauschalzahlung. - Die Stromversorgung der Anlagen ist von dem Vertrag ausgenommen. Diese vergibt die Ortsgemeinde durch separaten Liefervertrag		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Landesstraßengesetz Beschluss Ortsgemeinderat		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen Verkehrsteilnehmer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs Schaffung und Erhaltung einer bedarfsdeckenden Verkehrsinfrastruktur		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.000	1.000	1.000	900	600
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.000	1.000	1.000	900	600
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.200	4.600	4.600	3.200	3.100
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		4.200	4.600	4.600	3.200	3.100
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>5.200</b>	<b>5.600</b>	<b>5.600</b>	<b>4.100</b>	<b>3.700</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.132	39.000	31.000	31.500	31.000	31.000
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	21.857	31.000	22.000	22.000	21.000	21.000
** Stromkosten Straßenbeleuchtung (gem. Bündelausschreibung)						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	7.275	8.000	9.000	9.500	10.000	10.000
** Kostenpauschale für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen						
E11 Abschreibungen		10.500	12.700	14.800	12.300	11.400
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		10.500	12.700	14.800	12.300	11.400
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.132</b>	<b>49.500</b>	<b>43.700</b>	<b>46.300</b>	<b>43.300</b>	<b>42.400</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 29.132</b>	<b>- 44.300</b>	<b>- 38.100</b>	<b>- 40.700</b>	<b>- 39.200</b>	<b>- 38.700</b>

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 541102 Straßenbeleuchtung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 29.132	- 44.300	- 38.100	- 40.700	- 39.200	- 38.700
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 29.132</u>	<u>- 44.300</u>	<u>- 38.100</u>	<u>- 40.700</u>	<u>- 39.200</u>	<u>- 38.700</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 35.452	- 39.000	- 31.000	- 31.500	- 31.000	- 31.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			43.000			
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			43.000			
** Im Jahre 2025 erfolgt die Wartung der Straßenbeleuchtungsanlagen durch Westenergie. Die nächste Wartung erfolgt dann erst wieder nach 4 Jahren. Im Zuge dieser Wartungsarbeiten soll nunmehr eine Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik erfolgen. Die Amortisationszeit beträgt ca. 6 Jahre.						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			43.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 43.000			
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 35.452</u>	<u>- 39.000</u>	<u>- 74.000</u>	<u>- 31.500</u>	<u>- 31.000</u>	<u>- 31.000</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Maßnahmen 541102 Straßenbeleuchtung:

50 Erweiterung der Straßenbeleuchtung						
	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	43.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 43.000</b>					

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

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

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswartehallen:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		520	1.220	1.520	1.400	1.400
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	400	400	1.100	1.400	1.400	1.400
415900 Erträge aus der Auflösung sonstigen Sonderposten	120	120	120	120		
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>520</b>	<b>1.220</b>	<b>1.520</b>	<b>1.400</b>	<b>1.400</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181	250	250	250	250	250
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Wiederkehrender Beitrag Niederschlagswasserbeseitigung und Benutzungsgebühr Niederschlagswasser	58	50	50	50	50	50
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** bauliche Unterhaltung	123	200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		1.500	2.200	3.200	3.200	3.200
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		1.500	2.200	3.200	3.200	3.200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	10	20	20	20	20	20
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Pacht für Parzelle Buswartehalle Südlingen	10	20	20	20	20	20
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>191</b>	<b>1.770</b>	<b>2.470</b>	<b>3.470</b>	<b>3.470</b>	<b>3.470</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 191</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 1.950</b>	<b>- 2.070</b>	<b>- 2.070</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 191</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 1.950</b>	<b>- 2.070</b>	<b>- 2.070</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 541103 Buswarteallen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 191</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 1.250</b>	<b>- 1.950</b>	<b>- 2.070</b>	<b>- 2.070</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 203</b>	<b>- 270</b>	<b>- 270</b>	<b>- 270</b>	<b>- 270</b>	<b>- 270</b>
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			42.000			
681742 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land</i>			42.000			
<i>** Es wird eine Förderung nach ÖPNV von ca. 38.600 € sowie nach GVFG von 3.400 € erwartet.</i>						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>42.000</b>			
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			55.000			
785930 <i>Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau</i>			55.000			
<i>** geschätzte Kosten für die Errichtung einer barrierefreien Bushaltestelle im OT Portz</i>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>55.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>- 13.000</b>			
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b>- 203</b>	<b>- 270</b>	<b>- 13.270</b>	<b>- 270</b>	<b>- 270</b>	<b>- 270</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Maßnahmen 541103 Buswarteallen:

5 Buswarteallen						
	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	42.000					
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 13.000</b>					

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
546100	Parkplätze	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	546	Parkplatzeinrichtungen
Produkt :	5461	Parkplätze
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	

### Verbale Beschreibung

Herstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der öffentlichen Parkplätze in der Ortsgemeinde.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 546100 Parkplätze:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196	150	150	150	150	150
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** WKB Niederschlagswasser Parkplatz Bushaltestelle Kelsen, Kapellenweg und Saarburger Straße	196	150	150	150	150	150
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>196</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	<b>- 196</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	<b>- 196</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<b>- 196</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>- 210</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<b>- 210</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>	<b>- 150</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Herstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen und Parkanlagen zur Verbesserung der Ortsbilder und als Naherholungsflächen		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
Besucher		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung des Fremdenverkehrs		
Schaffung von Naherholungsmöglichkeiten		
Verschönerung des Ortsbildes		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 551101 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135	500	500	500	500	500
523100 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen</i>	135	500	500	500	500	500
<i>** Unterhaltung einschl. Bepflanzung der Grünanlagen</i>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>135</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 135</b>	<b>- 500</b>				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 135</b>	<b>- 500</b>				
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof</i>		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<i>** siehe 114300.481000</i>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 4.000</b>				
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 135</u></b>	<b><u>- 4.500</u></b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 135</b>	<b>- 4.500</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 135</u>	<u>- 4.500</u>	<u>- 4.500</u>	<u>- 4.500</u>	<u>- 4.500</u>	<u>- 4.500</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
553101	Friedhofsanlage	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Den Gemeinden ist durch das Landesgesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen (Bestattungsgesetz) die Errichtung und Unterhaltung von Friedhöfen, soweit dies nicht die Kirchen übernommen haben, als Pflichtaufgabe übertragen. Die Übertragung beinhaltet eine Bestattungspflicht für verstorbene Gemeindeeinwohner. - Die Ortsgemeinde unterhält zur Erfüllung dieser Aufgabe den Friedhof mit Leichenhalle in Merzkirchen sowie die Friedhöfe Körrig und Portz in den Ortsteilen. - Die Nutzung der Einrichtungen ist in der Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen der Ortsgemeinde geregelt. Die Nutzungsentgelte werden auf Grundlage der entsprechenden Regelung in der Friedhofsgebührensatzung in der Haushaltssatzung der Ortsgemeinde festgesetzt. - Das Produkt ist im Haushalt gegliedert in die Leistungen "Friedhofsanlagen" wie Wege, Einfriedungen, Beleuchtungsanlagen etc. (Leistung-Nr. 553101), "Gräber" für Erschließung und Vorhaltung der Grabfelder (Leistung-Nr. 553102) und "Leichenhallen" (Leistung-Nr. 553103). .

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		600	600	600	600	600
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		600	600	600	600	600
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.517	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.397	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Abfallentsorgung, Wasser- u. Abwassergebühren Friedhöfe						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	1.120	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
** bauliche Unterhaltung						
E11 Abschreibungen		2.000	1.800	1.800	1.800	1.200
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.000	1.800	1.800	1.800	1.200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	272	300	300	300	300	300
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	272	300	300	300	300	300
** Bauberufsgenossenschaft						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.790</b>	<b>5.800</b>	<b>5.600</b>	<b>5.600</b>	<b>5.600</b>	<b>5.000</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 3.790</b>	<b>- 5.200</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 4.400</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 3.790</b>	<b>- 5.200</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 5.000</b>	<b>- 4.400</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** siehe 114300.481000						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 3.000</b>				
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 3.790</b>	<b>- 8.200</b>	<b>- 8.000</b>	<b>- 8.000</b>	<b>- 8.000</b>	<b>- 7.400</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 3.957</b>	<b>- 6.800</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	9.289					

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 553101 Friedhofsanlage:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	9.289					
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.289					
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.289					
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 13.246</u>	<u>- 6.800</u>	<u>- 6.800</u>	<u>- 6.800</u>	<u>- 6.800</u>	<u>- 6.800</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
553102	Gräber	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### Verbale Beschreibung

Unter der Leistung "Gräber" werden im Rahmen des unter Leistung-Nr. 55311 beschriebenen Produkts des Friedhofs- und Bestattungswesens die Herstellung und Vorhaltung der Grabfelder dargestellt.

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 553102 Gräber:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.512	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	2.870	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Kostenerstattung Grabherstellung						
432241 Entgelte - für das Bestattungswesen; Grabnutzungsentgelt	4.850		2.500	2.500	2.500	2.500
432400 Entgelte für die Pflege von Gräbern	2.500		2.500	2.500	2.500	2.500
439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	94.292	5.500				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.512</b>	<b>7.500</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.846	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.846	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
** Grabherstellung						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.846</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>101.666</b>	<b>5.500</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>101.666</b>	<b>5.500</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>101.666</u></b>	<b><u>5.500</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.927</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		4.000				
682700 Grabnutzungsentgelte		4.000				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>4.000</b>				
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			20.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau			20.000			
** Kosten für die erstmalige Anlegung von Urnenrasengräber (Neuveranschlagung)						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>20.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>4.000</b>	<b>- 20.000</b>			
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>3.927</u></b>	<b><u>4.000</u></b>	<b><u>- 15.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

**Maßnahmen 553102 Gräber:**

53 Friedhof Körrig

	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				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 20.000</b>				

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
553103	Leichenhalle	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
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.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat Land Rheinland-Pfalz		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse Landesgesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen Satzung über das Friedhofs- und Bestattungswesen		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen Nutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b> Gewährleistung eines mit angemessenem Aufwand funktionsfähigen Bestattungswesens		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhalle:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		600	600	600	600	600
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		600	600	600	600	600
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360	300	300	300	300	300
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen ** Gebühren für die Benutzung der Leichenhalle	360	300	300	300	300	300
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>360</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>900</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334	520	1.120	620	620	620
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Stromkosten Leichenhalle	186	400	400	400	400	400
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** bauliche Unterhaltung	148	100	200	200	200	200
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen, technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen ** Mittel für die notwendige Überprüfung der Kühlanlage der Leichenhalle			500			
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Wartung- u. Überprüfung Feuerlöscher		20	20	20	20	20
E11 Abschreibungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		700	700	700	700	700

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 553103 Leichenhalle:

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		400	400	400	400	400
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	300	250	400	400	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Leichenhalle	300	250	400	400	400	400
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>635</b>	<b>1.870</b>	<b>2.620</b>	<b>2.120</b>	<b>2.120</b>	<b>2.120</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 275</b>	<b>- 970</b>	<b>- 1.720</b>	<b>- 1.220</b>	<b>- 1.220</b>	<b>- 1.220</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 275</b>	<b>- 970</b>	<b>- 1.720</b>	<b>- 1.220</b>	<b>- 1.220</b>	<b>- 1.220</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 275</u></b>	<b><u>- 970</u></b>	<b><u>- 1.720</u></b>	<b><u>- 1.220</u></b>	<b><u>- 1.220</u></b>	<b><u>- 1.220</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 456</b>	<b>- 470</b>	<b>- 1.220</b>	<b>- 720</b>	<b>- 720</b>	<b>- 720</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 456</u></b>	<b><u>- 470</u></b>	<b><u>- 1.220</u></b>	<b><u>- 720</u></b>	<b><u>- 720</u></b>	<b><u>- 720</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
573106	Photovoltaikanlage Bauhof	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde betreibt die 2011 installierte Photovoltaikanlage auf dem Bauhofgebäude neben dem Sportplatz in Merzkirchen. Die produzierte Leistung wird in das Stromnetz des Netzbetreibers RWE eingespeist. Die Einspeisung wird mit den festgelegten Sätzen vergütet.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen Vereine Nutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung der Erzeugung erneuerbarer Energien Sicherung eines rentablen Betriebes		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 573106 Photovoltaikanlage Bauhof:</b>							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.638	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
441800 Erträge aus Stromeinspeisung	2.638	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.638</b>	<b>6.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
E11 Abschreibungen		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		200	200	200	200	200	200
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen ** Elektronikversicherung		200	200	200	200	200	200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.638</b>	<b>4.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	2.638	4.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>2.638</b>	<b>4.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.111	5.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 573106 Photovoltaikanlage Bauhof:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>3.111</u>	<u>5.800</u>	<u>2.800</u>	<u>2.800</u>	<u>2.800</u>	<u>2.800</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
573108	Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze u. a.)	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Dorfplätze in Kelsen und Körrig		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Verbesserung des Freizeitangebots		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 573108 Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze u. a.):</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.700	1.700	1.700	1.700	300
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.700	1.700	1.700	1.700	300
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>1.700</b>	<b>300</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	519	250	550	550	550	550
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** WKB/Benutzungsgebühr Niederschlagswasser Dorfplatz Dittlingen		50	50	50	50	50
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	519	200	500	500	500	500
E11 Abschreibungen		3.300	3.200	3.200	3.200	700
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		300	300	300	300	300
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		3.000	2.900	2.900	2.900	400
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>519</b>	<b>3.550</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>3.750</b>	<b>1.250</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 519</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 950</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 519</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 950</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 519</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 2.050</b>	<b>- 950</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 525</b>	<b>- 250</b>	<b>- 550</b>	<b>- 550</b>	<b>- 550</b>	<b>- 550</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	8.806		75.000			

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau ** Am Brunnenhaus im OT Kelsen wurden Schäden am Fundament festgestellt, wodurch sich Risse in der Bodenplatte und am Mauerwerk gebildet haben. Für Planungskosten sind 15.000 € und für die Ausführungskosten (geschätzt) 60.000 € vorgesehen.  Zur Mitfinanzierung wird eine Förderung im Rahmen der Denkmalpflege erwartet.	8.806		75.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.806</b>		<b>75.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 8.806</b>		<b>- 75.000</b>			
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 9.331</b>	<b>- 250</b>	<b>- 75.550</b>	<b>- 550</b>	<b>- 550</b>	<b>- 550</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

55 Brunnenhaus Kelsen						
	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	75.000					
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 75.000</b>					

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 4 | 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	Kommunale 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	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	573102	Allgem. Einrichtungen; Dorfgemeinschaftshaus Dittlingen
		573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u. a.)
		573112	Allgem. Einrichtungen (Dorfgemeinschaftshaus Kelsen)
5752	Tourismusförderung	575200	Tourismusförderung

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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

Teilhaushalt: 4 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	15.602	17.000	50.020	33.040	33.040	33.040
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.510	3.000	3.900	3.900	3.900	3.900
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.770	59.350	20.150	20.150	20.150	20.150
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.468	2.800	4.400	4.400	4.400	4.400
E7	Sonstige laufende Erträge		140.000		160.000	150.000	150.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.350</b>	<b>222.150</b>	<b>78.470</b>	<b>221.490</b>	<b>211.490</b>	<b>211.490</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.541	21.760	27.500	25.200	24.400	24.100
E11	Abschreibungen		20.400	14.800	14.400	14.200	14.200
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.602		16.000	16.000	16.000	16.000
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	2.751	3.820	4.750	4.550	4.350	4.350
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.895</b>	<b>45.980</b>	<b>63.050</b>	<b>60.150</b>	<b>58.950</b>	<b>58.650</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.455</b>	<b>176.170</b>	<b>15.420</b>	<b>161.340</b>	<b>152.540</b>	<b>152.840</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>8.455</b>	<b>176.170</b>	<b>15.420</b>	<b>161.340</b>	<b>152.540</b>	<b>152.840</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		18.270	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 18.270</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 20.000</b>	<b>- 20.000</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>8.455</b>	<b>157.900</b>	<b>- 4.580</b>	<b>141.340</b>	<b>132.540</b>	<b>132.840</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>9.720</b>	<b>147.300</b>	<b>1.220</b>	<b>147.040</b>	<b>138.040</b>	<b>138.340</b>
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen		90.000		120.000	100.000	117.000
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>90.000</b>		<b>120.000</b>	<b>100.000</b>	<b>117.000</b>
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	230.815	15.000	50.000			
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>230.815</b>	<b>15.000</b>	<b>50.000</b>			
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 230.815</b>	<b>75.000</b>	<b>- 50.000</b>	<b>120.000</b>	<b>100.000</b>	<b>117.000</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 221.095</b>	<b>222.300</b>	<b>- 48.780</b>	<b>267.040</b>	<b>238.040</b>	<b>255.340</b>

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Verwaltung und Verwertung der bebauten Grundstücke (Gebäude) ohne besondere Nutzungswidmung		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
Verträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Nutzer/-innen		
Bedarfsträger (Mieter, Pächter u. Nutzungsberechtigte)		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
angemessene und wirtschaftliche Nutzung und Verwertung der Immobilien und baulichen Anlagen		
Betrieb, Unterhaltung und Erhaltung der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen		
Optimierung der Erträge		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E11 Abschreibungen		100	100	100	100	100
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		100	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	8					
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	8					
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 8</b>	<b>- 100</b>				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 8</b>	<b>- 100</b>				
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** siehe 114300.481000						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 1.000</b>				
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>- 8</b>	<b>- 1.100</b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 69</b>	<b>- 1.000</b>				
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						

**Ergebnis- und Finanzhaushalt 114201 Liegenschaften bebaute Grundstücke:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 69</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 1.000</u>

\*\*; Buchungsstelle - Bemerkung

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

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

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 441200 Mieten und Pachten ** Pacht (Einspeisevergütung) für die Errichtung von Freiflächen-Photovoltaikanlagen durch einen Investor (Projekt wurde nicht umgesetzt)		40.000 40.000				
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442440 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden ** Erstattung des Zweckverbandes ART für die Aufstellung von Altglassammelcontainern	1.800 1.800	1.800 1.800	1.800 1.800	1.800 1.800	1.800 1.800	1.800 1.800
E7 Sonstige laufende Erträge 461120 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden ** Erträge über Buchwert aus der Vermarktung von 7 Baugrundstücken im vorgesehenen Neubaugebiet "Deutscherherrenacht, II" (Neuveranschlagung-Vermarktung ab dem Jahre 2026, insgesamt ca. 23 Baustellen)		140.000 140.000		160.000 160.000	150.000 150.000	150.000 150.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.800</b>	<b>181.800</b>	<b>1.800</b>	<b>161.800</b>	<b>151.800</b>	<b>151.800</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** WKB Wasser für unbebaute Grundstücke NBG Deutscherherrenacht II	887 592	2.100 800	3.800 1.500	2.500 1.200	2.200 900	1.900 600

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen <i>** vorsorgliche Mittel für notwendige Baumpflanzungen und Baumpflegearbeiten aus Verkehrssicherheitsgründen (Vorjahresmittel wurden nicht verausgabt)</i>		1.000	2.000	1.000	1.000	1.000
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen <i>** Aktion "Sauberer Wald und Flur "</i>	294	300	300	300	300	300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	108	1.200	1.600	1.400	1.200	1.200
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige <i>** Regelkontrolle Bäume im Rahmen der Verkehrssicherheit</i>		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
568100 Grundsteuer	108	200	600	400	200	200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>994</b>	<b>3.300</b>	<b>5.400</b>	<b>3.900</b>	<b>3.400</b>	<b>3.100</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>806</b>	<b>178.500</b>	<b>- 3.600</b>	<b>157.900</b>	<b>148.400</b>	<b>148.700</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>806</b>	<b>178.500</b>	<b>- 3.600</b>	<b>157.900</b>	<b>148.400</b>	<b>148.700</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof <i>** siehe 114300.481000</i>		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>806</b>	<b>176.500</b>	<b>- 5.600</b>	<b>155.900</b>	<b>146.400</b>	<b>146.700</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>651</b>	<b>161.500</b>	<b>- 5.600</b>	<b>155.900</b>	<b>146.400</b>	<b>146.700</b>
F26 Sonstige Investitionseinzahlungen		90.000		120.000	100.000	117.000
688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze) <i>** geschätzter Buchwert aus der Vermarktung von 7 Baugrundstücken (geschätzter Ertrag über Buchwert siehe 573002.461120)</i>		90.000		120.000	100.000	117.000
<i>siehe auch Maßnahme 541101.46 (Neuveranschlagung)</i>						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>90.000</b>		<b>120.000</b>	<b>100.000</b>	<b>117.000</b>
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	230.815		50.000			
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>** Vermessungskosten (innere Aufteilung der Baugrundstücke)</i>	230.815		50.000			
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>230.815</b>		<b>50.000</b>			
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 230.815</b>	<b>90.000</b>	<b>- 50.000</b>	<b>120.000</b>	<b>100.000</b>	<b>117.000</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>- 230.164</b>	<b>251.500</b>	<b>- 55.600</b>	<b>275.900</b>	<b>246.400</b>	<b>263.700</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

**Maßnahmen 114202 Liegenschaften unbebaute Grundstücke:**

**83 Grunderwerb Neubaugebiet "Deutschherrenacht, 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		120.000	100.000	117.000	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 50.000</b>	<b>120.000</b>	<b>100.000</b>	<b>117.000</b>	

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
<p>Das Landeswaldgesetz bindet alle Waldbesitzer an die Ziele der Erhaltung, des Schutzes und der Pflege des Waldes zur Erhaltung seiner Schutzwirkung für die Umwelt und seiner Erholungswirkung für die Menschen. - Die Ortsgemeinde bewirtschaftet und pflegt ihren Waldbesitz nach den Regelungen im Landeswaldgesetz auf Grundlage einer 10-jährigen Betriebsplanung und jährlicher Wirtschaftspläne. Die Beförderung erfolgt im Verbund des Forstreviers Palzeme durch staatliche Bedienstete unter Leitung durch das staatliche Gemeinschaftsforstamt Saarburg. - Die Bewirtschaftung und Pflege umfasst im wesentlichen die Erschließung des Waldes insbesondere durch die Unterhaltung des umfangreichen Wegenetzes einschließlich der Neuanlage bei Bedarf, die Produktion von Holz und anderen Walderzeugnissen, die Anlage von Baumkulturen, die Bestandspflege und Waldschutzmaßnahmen.</p>		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse Landeswaldgesetz Forstbetriebspläne Wirtschaftspläne		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Wahrung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 555100 Kommunale Forstwirtschaft (mit Waldwegen):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		1.000	25.020	8.340	8.340	8.340
414440 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden ** Überschussausschüttung Forstzweckverband Obermosel im HJ 2025 für 2024 = 16.680 € und 2025 = 8.340 €		1.000	25.020	8.340	8.340	8.340
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.000	25.020	8.340	8.340	8.340
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		1.000	25.020	8.340	8.340	8.340
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		1.000	25.020	8.340	8.340	8.340
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>1.000</b>	<b>25.020</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>	<b>8.340</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		1.000	25.020	8.340	8.340	8.340
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						

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

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						
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>		<b><u>1.000</u></b>	<b><u>25.020</u></b>	<b><u>8.340</u></b>	<b><u>8.340</u></b>	<b><u>8.340</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

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

### 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	18.345	17.800	18.800	18.800	18.800	18.800
441200 Mieten und Pachten	18.345	17.800	18.800	18.800	18.800	18.800
<i>** Die Ortsgemeinde hat die Jagdpachteinnahmen der von ihr verwalteten Jagdgenossenschaft als Treuhandvermögen gem. § 81 Abs. 2 GemO gesondert im Haushalt nachzuweisen. siehe Leistung 555170</i>						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.345</b>	<b>17.800</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.743	1.600	2.800	2.800	2.800	2.800
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.743	1.600	2.800	2.800	2.800	2.800
<i>** Aufwandspauschale der Verbandsgemeinde für die Verwaltung der Jagdgenossenschaft sowie Jagdpachtanteile Kelsen an OG Trassem und Rommelfangen an OG Wincheringen</i>						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.602		16.000	16.000	16.000	16.000
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.602		16.000	16.000	16.000	16.000
<i>** Überlassung des Reinertrags aus der Jagdnutzung für die Unterhaltung der gemeindlichen Wirtschaftsege gem. Übertragungsvereinbarung (siehe BS 555900.414900)</i>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.345</b>	<b>1.600</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>	<b>18.800</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>16.200</b>				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>16.200</b>				
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>16.200</b>				
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>14.948</b>	<b>16.200</b>				

**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
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>14.948</u></b>	<b><u>16.200</u></b>				

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
555300	Landwirtschaftliche Grundstücke	2025 / 2026

## I. Beschreibung

### Allgemeine Angaben:

Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5553	Kommunale Landwirtschaft und kommunaler Weinbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	

### Verbale Beschreibung

Verwaltung und Verwertung der landwirtschaftlich nutzbaren unbebauten Grundstücke der Ortsgemeinde

### Ergebnis- und Finanzhaushalt 555300 Landwirtschaftliche Grundstücke:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	881	900	700	700	700	700
441200 Mieten und Pachten	881	900	700	700	700	700
** Verpachtung Gemeindeland						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>881</b>	<b>900</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	634	450	500	500	500	500
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	234					
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	43	50	100	100	100	100
** Landwirtschaftskammerbeitrag						
568100 Grundsteuer	358	400	400	400	400	400
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>634</b>	<b>450</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>247</b>	<b>450</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	247	450	200	200	200	200
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>247</b>	<b>450</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	247	450	200	200	200	200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>247</b>	<b>450</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege / Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5559	Feldwege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Herstellung und Unterhaltung des gemeindlichen Wirtschaftswegenetzes		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Grundstückseigentümer/-innen		
Nutzer/-innen		
Landwirtschafts- und Weinbaubetriebe		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		
Förderung der ländlichen Entwicklung		
Schaffung und Erhaltung eines bedarfsdeckenden landwirtschaftlichen Wegenetzes		
Unterhaltung und Pflege von Wegen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	15.602	9.800	18.800	18.800	18.800	18.800
414900 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen ** Überlassung des Reinertrags aus der Jagdnutzung für die Unterhaltung der gemeindlichen Wirtschaftswege gem. Übertragungsvereinbarung (siehe BS 555170.541430)	15.602		16.000	16.000	16.000	16.000
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		6.200	2.800	2.800	2.800	2.800
415900 Erträge aus der Auflösung sonstigen Sonderposten		3.600				
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	543	650	650	650	650	650
441200 Mieten und Pachten ** Wegenutzungsentgelt Kabeltrasse Windpark Kirf	543	650	650	650	650	650
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.145</b>	<b>10.450</b>	<b>19.450</b>	<b>19.450</b>	<b>19.450</b>	<b>19.450</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.893	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens ** Unterhaltungsmaßnahmen an Wirtschaftswegen im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht	5.893	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
E11 Abschreibungen		12.200	6.600	6.600	6.600	6.600
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		12.200	6.600	6.600	6.600	6.600

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 555900 Feldwege, Wirtschaftswege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.893	22.200	16.600	16.600	16.600	16.600
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.252	- 11.750	2.850	2.850	2.850	2.850
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	10.252	- 11.750	2.850	2.850	2.850	2.850
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		11.270	11.000	11.000	11.000	11.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		11.270	11.000	11.000	11.000	11.000
** siehe 114300.481000						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		- 11.270	- 11.000	- 11.000	- 11.000	- 11.000
<u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>10.252</u>	<u>- 23.020</u>	<u>- 8.150</u>	<u>- 8.150</u>	<u>- 8.150</u>	<u>- 8.150</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.893	- 20.620	- 4.350	- 4.350	- 4.350	- 4.350
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		15.000				
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau		15.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000				
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 15.000				
<u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 5.893</u>	<u>- 35.620</u>	<u>- 4.350</u>	<u>- 4.350</u>	<u>- 4.350</u>	<u>- 4.350</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
573102	Allgem. Einrichtungen; Dorfgemeinschaftshaus Dittlingen	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde stellt den Dorfgemeinschaftsraum im Feuerwehrgerätehaus Dittlingen den Einwohnern und den örtlichen Vereinen und anderen Gruppen im Rahmen der Regelungen einer Nutzungsvereinbarung zur Verfügung. Die Ortsgemeinde unterhält und bewirtschaftet die Einrichtung und erhebt für die Nutzung ein festgesetztes Entgelt.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse Verträge Benutzungsordnung		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen Vereine Nutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Verbesserung des Freizeitangebots Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen; Dorfgemeinschaftshaus Dittlingen:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		5.700	5.700	5.400	5.400	5.400
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
415900 Erträge aus der Auflösung sonstigen Sonderposten		500	500	200	200	200
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	325		200	200	200	200
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	325		200	200	200	200
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.668	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Kostenerstattung für die Nutzung Feuerwehr für die anfallenden Bewirtschaftungskosten	2.668	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.993</b>	<b>6.700</b>	<b>7.200</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>	<b>6.900</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.539	6.100	3.350	3.350	3.350	3.350
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Energiekosten (Strom und Gas) für den Dorfgemeinschaftsraum im FWGH Dittlingen	2.984	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** bauliche Unterhaltung	2.198	500	500	500	500	500

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 573102 Allgem. Einrichtungen; Dorfgemeinschaftshaus Dittlingen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Hygieneartikel		200	100	100	100	100
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Wartungspauschale Gastank, Gebühr Schornsteinfeger und Überprüfung Feuerlöscher	356	400	250	250	250	250
E11 Abschreibungen		7.600	7.600	7.200	7.000	7.000
532000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		300	300	300	300	300
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
535000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)		100	100	100	100	100
538000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		900	900	500	300	300
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.372	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Gastank Dittlingen	228	200	200	200	200	200
563400 Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefon Dorfgemeinschaftshaus Dittlingen	315	500	200	200	200	200
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Dorfgemeinschaftshaus Dittlingen	828	800	600	600	600	600
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.911</b>	<b>15.200</b>	<b>11.950</b>	<b>11.550</b>	<b>11.350</b>	<b>11.350</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 3.918</b>	<b>- 8.500</b>	<b>- 4.750</b>	<b>- 4.650</b>	<b>- 4.450</b>	<b>- 4.450</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 3.918</b>	<b>- 8.500</b>	<b>- 4.750</b>	<b>- 4.650</b>	<b>- 4.450</b>	<b>- 4.450</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 3.918</u></b>	<b><u>- 10.500</u></b>	<b><u>- 6.750</u></b>	<b><u>- 6.650</u></b>	<b><u>- 6.450</u></b>	<b><u>- 6.450</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 1.830</b>	<b>- 8.600</b>	<b>- 4.850</b>	<b>- 4.850</b>	<b>- 4.850</b>	<b>- 4.850</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>- 1.830</u></b>	<b><u>- 8.600</u></b>	<b><u>- 4.850</u></b>	<b><u>- 4.850</u></b>	<b><u>- 4.850</u></b>	<b><u>- 4.850</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
573109	Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u. a.)	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Grillhütte wurde zur Nutzung bei privaten Feiern als auch durch Vereine von der Ortsgemeinde errichtet.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Zielgruppe</b>		
EigentümerInnen Bürger/innen Vereine		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Verbesserung des Freizeitangebots		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u. a.):</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		500	500	500	500	500
415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		500	500	500	500	500
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.185	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	4.185	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
** Benutzungsgebühren Grillhütte						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.185</b>	<b>3.500</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.480	1.960	4.200	3.200	2.700	2.700
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.066	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
** Stromkosten, Wasser u. Abwassergebühren						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen	288	300	2.000	1.000	500	500
** bauliche Unterhaltung; Mehrbedarf für den Einbau von Duschen, die bereits in Vorjahren angeschafft wurden (Neuveranschlagung) sowie Kosten für den Aussenanstrich						
523830 Anschaffung von Vermögensgegenständen bis 1.000 € netto; BgA 800 € netto	31					
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	96	100	100	100	100	100
** Hygieneartikel						
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		60	100	100	100	100
** Schornsteinfeger, Überprüfung Feuerlöscher						
E11 Abschreibungen		500	500	500	500	500
534000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		500	500	500	500	500
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	99	70	150	150	150	150

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 573109 Sonstige Freizeitanlagen (Grillhütte u. a.):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Gebäudeversicherung Grillhütte und Toilette</i>	99	70	150	150	150	150
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>2.579</b>	<b>2.530</b>	<b>4.850</b>	<b>3.850</b>	<b>3.350</b>	<b>3.350</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	<b>1.606</b>	<b>970</b>	<b>- 850</b>	<b>150</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	<b>1.606</b>	<b>970</b>	<b>- 850</b>	<b>150</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof ** siehe 114300.481000</i>		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		<b>- 2.000</b>				
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<b><u>1.606</u></b>	<b><u>- 1.030</u></b>	<b><u>- 2.850</u></b>	<b><u>- 1.850</u></b>	<b><u>- 1.350</u></b>	<b><u>- 1.350</u></b>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>2.196</b>	<b>- 1.030</b>	<b>- 2.850</b>	<b>- 1.850</b>	<b>- 1.350</b>	<b>- 1.350</b>
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<b><u>2.196</u></b>	<b><u>- 1.030</u></b>	<b><u>- 2.850</u></b>	<b><u>- 1.850</u></b>	<b><u>- 1.350</u></b>	<b><u>- 1.350</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
573112	Allgem. Einrichtungen (Dorfgemeinschaftshaus Kelsen)	2025 / 2026

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
Verträge		
Benutzungsordnung		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
Vereine		
Nutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Verbesserung des Freizeitangebots		
Vorhaltung geeigneter Veranstaltungsflächen		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 573112 Allgem. Einrichtungen (Dorfgemeinschaftshaus Kelsen):</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			200	200	200	200
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen			200	200	200	200
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.300	1.300	1.300	1.300
442430 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Kostenerstattung für die Nutzung Feuerwehr für die anfallenden Bewirtschaftungskosten			1.300	1.300	1.300	1.300
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.350	3.350	3.350	3.350
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall ** Energiekosten (Strom und Gas) für den Dorfgemeinschaftsraum im FWGH Kelsen			2.500	2.500	2.500	2.500
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlage, Gebäude- und Gebäudeeinrichtungen ** bauliche Unterhaltung			500	500	500	500
524700 Sonstige Verbrauchsmittel ** Hygieneartikel			100	100	100	100
529200 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen ** Wartungspauschale Gastank, Gebühr Schornsteinfeger und Überprüfung Feuerlöscher			250	250	250	250
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			900	900	900	900
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ** Miete Gastank Kelsen			200	200	200	200

## Ergebnis- und Finanzhaushalt 573112 Allgem. Einrichtungen (Dorfgemeinschaftshaus Kelsen):

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563400 <i>Geschäftsaufwendungen; Telefon, Datenübertragungskosten ** Telefon Dorfgemeinschaftshaus Kelsen</i>			200	200	200	200
564110 <i>Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen ** Dorfgemeinschaftshaus Kelsen</i>			500	500	500	500
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>4.250</b>	<b>4.250</b>	<b>4.250</b>	<b>4.250</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>- 2.750</b>	<b>- 2.750</b>	<b>- 2.750</b>	<b>- 2.750</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>- 2.750</b>	<b>- 2.750</b>	<b>- 2.750</b>	<b>- 2.750</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
E22b Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			2.000	2.000	2.000	2.000
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen - Bauhof</i>			2.000	2.000	2.000	2.000
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 2.000</b>
<b><u>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u></b>			<b><u>- 4.750</u></b>	<b><u>- 4.750</u></b>	<b><u>- 4.750</u></b>	<b><u>- 4.750</u></b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>			<b>- 4.750</b>	<b>- 4.750</b>	<b>- 4.750</b>	<b>- 4.750</b>
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b><u>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>			<b><u>- 4.750</u></b>	<b><u>- 4.750</u></b>	<b><u>- 4.750</u></b>	<b><u>- 4.750</u></b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5752	Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde hat mit der Stadt Saarburg und den anderen Ortsgemeinden des Verbandsgemeindebezirks die Aufgabe der überörtlichen Fremdenverkehrswerbung an die Verbandsgemeinde übertragen. Diese hat mit der Aufgabenwahrnehmung im Zuge der Kooperation mit der Verbandsgemeinde Konz die "Saartal-Obermosel-Touristik e. V." (SOT) beauftragt. Die Ortsgemeinde ist mit den beiden Verbandsgemeinden, der Stadt und den anderen Ortsgemeinden Mitglied des Vereins.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen Touristen Tourismusbetriebe		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung des Fremdenverkehrs		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 575200 Tourismusförderung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	530	600	600	600	600	600
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	530	600	600	600	600	600
** Mitgliedsbeitrag "Saar-Obermosel-Touristik e.V."						
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>530</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	<b>- 530</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis	<b>- 530</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 530</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>
<b>F23</b> Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	<b>- 530</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>	<b>- 600</b>
<b>F27</b> Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F32</b> Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F33</b> Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34</b> <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 530</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>	<u>- 600</u>

# Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

Muster 9a  
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

### Teilhaushalt: 5 | Zentrale Finanzleistungen

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

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	343.722	334.500	385.200	395.800	406.200	417.000
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	645.086	646.400	625.200	645.400	640.000	650.000
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>988.808</b>	<b>980.900</b>	<b>1.010.400</b>	<b>1.041.200</b>	<b>1.046.200</b>	<b>1.067.000</b>
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	701.562	751.100	742.300	761.100	771.100	781.100
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>701.562</b>	<b>751.100</b>	<b>742.300</b>	<b>761.100</b>	<b>771.100</b>	<b>781.100</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>287.246</b>	<b>229.800</b>	<b>268.100</b>	<b>280.100</b>	<b>275.100</b>	<b>285.900</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	32.997	22.300	36.600	52.200	45.300	44.400
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 32.638</b>	<b>- 21.300</b>	<b>- 35.600</b>	<b>- 51.200</b>	<b>- 44.300</b>	<b>- 43.400</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>254.609</b>	<b>208.500</b>	<b>232.500</b>	<b>228.900</b>	<b>230.800</b>	<b>242.500</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>254.609</b>	<b>208.500</b>	<b>232.500</b>	<b>228.900</b>	<b>230.800</b>	<b>242.500</b>
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	342.920	334.500	385.200	395.800	406.200	417.000
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	645.086	646.400	625.200	645.400	640.000	650.000
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
F7	Sonstige laufende Einzahlungen						
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>988.006</b>	<b>980.900</b>	<b>1.010.400</b>	<b>1.041.200</b>	<b>1.046.200</b>	<b>1.067.000</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen						
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	714.232	751.100	742.300	761.100	771.100	781.100
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen						
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>714.232</b>	<b>751.100</b>	<b>742.300</b>	<b>761.100</b>	<b>771.100</b>	<b>781.100</b>

# Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt Merzkirchen

## Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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

Finanz-Teilhaushalt: 5 Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>273.774</b>	<b>229.800</b>	<b>268.100</b>	<b>280.100</b>	<b>275.100</b>	<b>285.900</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	30.219	22.300	36.600	52.200	45.300	44.400
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 29.860</b>	<b>- 21.300</b>	<b>- 35.600</b>	<b>- 51.200</b>	<b>- 44.300</b>	<b>- 43.400</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>243.914</b>	<b>208.500</b>	<b>232.500</b>	<b>228.900</b>	<b>230.800</b>	<b>242.500</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>243.914</b>	<b>208.500</b>	<b>232.500</b>	<b>228.900</b>	<b>230.800</b>	<b>242.500</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>F34</b>	<b><u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u></b>	<b><u>243.914</u></b>	<b><u>208.500</u></b>	<b><u>232.500</u></b>	<b><u>228.900</u></b>	<b><u>230.800</u></b>	<b><u>242.500</u></b>
90.	Nicht zugeordnete Ertragskonten						
91.	Nicht zugeordnete Aufwandskonten						
92.	Saldo						
93.	Nicht zugeordnete Einzahlungskonten	522.875	415.070	3.414.280	162.500		
94.	Nicht zugeordnete Auszahlungskonten	246.682	122.850	30.000	1.307.540	1.110.590	637.390
95.	Saldo	276.193	292.220	3.384.280	- 1.145.040	- 1.110.590	- 637.390

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, allgem. Umlagen
Produkt :	6110	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
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, Gewebesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer - Allgemeine Zuweisungen: Schlüsselzuweisungen, Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG - Umlagelasten: Gewerbesteuerumlage, Umlage Fonds Deutsche Einheit, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage, Grundschulsonderumlage		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Haushaltssatzung Kommunalabgabengesetz (KAG) Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG)		
<b>Zielgruppe</b>		
Produkte des Haushaltes		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
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		

<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:</b>							
<b>Bezeichnung</b>		<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	343.722	334.500	385.200	395.800	406.200	417.000
	401100 Grundsteuer A	19.535	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	** Jahreshauptveranlagung (JHV)						
	401200 Grundsteuer B	83.143	85.000	125.000	125.000	125.000	125.000
	** Jahreshauptveranlagung (JHV)						
	401300 Gewerbesteuer	29.107	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
	** Jahreshauptveranlagung (JHV)						
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	179.448	184.800	193.600	204.000	214.300	224.500
	** 0,0000825 von geschätzter Masse von 2.347 Mio € (Masse im HJ 2026 = 2.473 Mio. €)						
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.791	3.900	4.600	4.800	4.900	5.000
	** Schlüsselzahl 0,000013310 von geschätzter Masse von 349 Mio. € (HJ 2026 Masse von 357 Mio. €)						
	403300 Hundesteuer	8.848	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	405210 Ausgleichsleistungen vom Land - Familienleistungsausgleich	19.851	19.800	21.000	21.000	21.000	21.500
	** 0,0000825 von geschätzter Masse von 254 Mio. € (Masse HJ 2026 = 255 Mio. €)						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	645.086	646.400	625.200	645.400	640.000	650.000
	411110 Schlüsselzuweisungen A	600.065	600.000	581.100	600.000	610.000	620.000
	411120 Schlüsselzuweisungen B	28.617	30.000	27.700	29.000	30.000	30.000

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

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land ** Leistungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	16.404	16.400	16.400	16.400		
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>988.808</b>	<b>980.900</b>	<b>1.010.400</b>	<b>1.041.200</b>	<b>1.046.200</b>	<b>1.067.000</b>
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	701.562	751.100	742.300	761.100	771.100	781.100
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	- 11.577					
543100 Gewerbesteuerumlage ** Umlagesatz 35 % des Grundbetrages (Gewerbesteueraufkommen : Hebesatz von 380 %	2.416	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
544200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden- und Gemeindeverbände ** Verbandsgemeindeumlage = 36,5% (Vorjahr 34,5) = 331.909 € (Vorjahr 313.908 €) und Kreisumlage = 45 % (Vorjahr 43 %) = 409.203 € (Vorjahr 391.247 €) von Umlagegrundlagen von 909.341 € (Vorjahr 909.879 €)	710.723	750.000	741.200	760.000	770.000	780.000
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>701.562</b>	<b>751.100</b>	<b>742.300</b>	<b>761.100</b>	<b>771.100</b>	<b>781.100</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>287.246</b>	<b>229.800</b>	<b>268.100</b>	<b>280.100</b>	<b>275.100</b>	<b>285.900</b>
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	287.246	229.800	268.100	280.100	275.100	285.900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>287.246</b>	<b>229.800</b>	<b>268.100</b>	<b>280.100</b>	<b>275.100</b>	<b>285.900</b>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	273.774	229.800	268.100	280.100	275.100	285.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>273.774</b>	<b>229.800</b>	<b>268.100</b>	<b>280.100</b>	<b>275.100</b>	<b>285.900</b>

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

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Zinserträge und -aufwendungen / -einzahlungen und -auszahlungen - Kreditaufnahmen und -tilgungsleistungen		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinderat		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Haushaltssatzung		
Beschlüsse		
Verträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Produkte des Haushaltes		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
zentrale Ausweisung und Verbuchung der allgemeinen Finanzmittel		

<b>Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	32.997	22.300	36.600	52.200	45.300	44.400
574300 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		3.000				
574301 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität	13.773		3.000	2.000	1.000	1.000
** Erstattung der Zinsen für Kassenkredite an die Verbandsgemeinde						
575110 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	16.308	15.000	32.100	48.700	42.800	41.900
575120 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.966	2.400	500	500	500	500
575140 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	932	900				
579100 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	17	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 32.638</b>	<b>- 21.300</b>	<b>- 35.600</b>	<b>- 51.200</b>	<b>- 44.300</b>	<b>- 43.400</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 32.638</b>	<b>- 21.300</b>	<b>- 35.600</b>	<b>- 51.200</b>	<b>- 44.300</b>	<b>- 43.400</b>

## Ergebnishaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 32.638</u>	<u>- 21.300</u>	<u>- 35.600</u>	<u>- 51.200</u>	<u>- 44.300</u>	<u>- 43.400</u>
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	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	359	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	30.219	22.300	36.600	52.200	45.300	44.400
774300 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	187	3.000				
774301 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Liquidität	10.809		3.000	2.000	1.000	1.000
775110 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Banken	16.308	15.000	32.100	48.700	42.800	41.900
775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	1.966	2.400	500	500	500	500
775140 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	932	900				
779100 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	17	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 29.860	- 21.300	- 35.600	- 51.200	- 44.300	- 43.400
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 29.860	- 21.300	- 35.600	- 51.200	- 44.300	- 43.400
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	- 29.860	- 21.300	- 35.600	- 51.200	- 44.300	- 43.400
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 29.860</u>	<u>- 21.300</u>	<u>- 35.600</u>	<u>- 51.200</u>	<u>- 44.300</u>	<u>- 43.400</u>
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	373.264	415.070	3.333.100	162.500		
692531 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	373.264	415.070	3.333.100	162.500		
F36 Tilgung von Investitionskrediten	246.682	23.200	30.000	1.191.100	997.800	513.700
792511 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins)	246.682	23.200	30.000	1.191.100	997.800	513.700
** Sondertilgung HJ 2026 = 1.142.400 €; HJ 2027 = 949.000 €, HJ 2028 = 466.000 €						

## Finanzhaushalt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>126.582</b>	<b>391.870</b>	<b>3.303.100</b>	<b>- 1.028.600</b>	<b>- 997.800</b>	<b>- 513.700</b>
F38c + Einzahlungen durchlaufende Gelder						
F38d - Auszahlungen durchlaufende Gelder						
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F39a Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	149.611		81.180			
694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)	149.611		81.180			
F39b Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		99.650		116.440	112.790	123.690
794440 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)		99.650		116.440	112.790	123.690
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	149.611	- 99.650	81.180	- 116.440	- 112.790	- 123.690
<b>F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>276.193</b>	<b>292.220</b>	<b>3.384.280</b>	<b>- 1.145.040</b>	<b>- 1.110.590</b>	<b>- 637.390</b>
<b>F41 Saldo der durchlaufenden Gelder</b>						
<b>F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>276.193</b>	<b>292.220</b>	<b>3.384.280</b>	<b>- 1.145.040</b>	<b>- 1.110.590</b>	<b>- 637.390</b>
<b>F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>						
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 276.542	- 44.500	- 65.600	- 1.242.300	- 1.042.100	- 557.100
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			13.931	13.931	13.931	13.931
800000 Entschuldung Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse (31.12.2023; 30 Jahre)			13.931	13.931	13.931	13.931
F90 Kontrolle F34   F40 = 0,00	246.332	270.920	3.348.680	- 1.196.240	- 1.154.890	- 680.790
92. Saldo						

## Stellenplan Hauptplan 2025/2026

154 Merzkirchen

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
<b>A. Verwaltung</b>							
<b>Teilhaushalt: (1) Zentrale Verwaltung</b>							
<b>Beamte</b>							
ehrentätig Tätige	LVO		1,000	1,000	0,000	0,000	
<i>Summe Beamte Teilhaushalt (1)</i>			<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</b>			<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	
<b>Teilhaushalt: (2) Schule, Kultur, Soziales, Jugend und Sport</b>							
<b>Tariflich Beschäftigte</b>							
Beschäftigte/r	Pauschalentgelt		0,000	0,000	0,100	0,100	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (2)</i>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,100</b>	<b>0,100</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (2)</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,100</b>	<b>0,100</b>	
<b>Teilhaushalt: (3) Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen</b>							
<b>Tariflich Beschäftigte</b>							
Beschäftigte/r	01 TVöD		0,000	0,000	0,640	0,640	kw 30.11.2024 § 16 i SGB II
Beschäftigte/r	06 TVöD		1,000	1,000	1,000	1,000	
Gemeindearbeiter	02 TVöD		0,200	0,200	0,000	0,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)</i>			<b>1,200</b>	<b>1,200</b>	<b>1,640</b>	<b>1,640</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (3)</b>			<b>1,200</b>	<b>1,200</b>	<b>1,640</b>	<b>1,640</b>	
<b>Summe Beamte Verwaltung</b>			<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	<b>8,000</b>	
<b>Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>1,200</b>	<b>1,200</b>	<b>1,740</b>	<b>1,740</b>	
<b>Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung</b>			<b>9,200</b>	<b>9,200</b>	<b>9,740</b>	<b>9,740</b>	

						RZOM 154
Investitionsmaßnahmen - Übersicht 2025						
Maßnahmen		Ausgaben	Zuweisungen	Verkaufserlöse	Beiträge	Kredite
		€	€	€	€	€
114202.83	Grunderwerb Erschließung NBG "Deutscherrenacht, II."	50.000				50.000
114300.00	Bauhof	14.000				14.000
365200.06	Kindertagesstätte Trassem	10.000				10.000
366103.01	Kinderspielplätze	2.000				2.000
366103.27	Neuanlage Spielplatz Körrig	70.000	32.500			37.500
366104.56	Pfarr- und Jugendheim Merzkirchen	6.700				6.700
424101.30	Sportplatz - LED-Leuchten	32.000	8.000			24.000
541101.14	Erschließung Baugebiet "Portzer Weg", OT Kelsen	80.000				80.000
541101.46	Erschließung NBG "Deutscherrenacht, II."	2.340.000			670.000	1.670.000
541101.47	Ausbau der Kirchstraße	578.000			182.400	395.600
541101.48	Ausbau der Raiffeisenstraße (K 120)	500				500
541101.49	Ausbau der K 112 / K 123 OD Körrig	1.062.000	190.200		131.000	740.800
541101.57	Ausbau Gemeindestraßen im OT Körrig	74.000			48.000	26.000
541101.59	Ausbau "Zum Albach", OT Körrig	25.000				25.000
541101.90	Unvorhersehbare Auszahlungen aus Investitionstätik.	100.000				100.000
541102.50	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	43.000				43.000
541103.05	Buswartehallen	55.000	42.000			13.000
553101.53	Friedhof Körrig	20.000				20.000
573108.55	Brunnenhaus Kelsen	75.000				75.000
	<b>Summe</b>	<b>4.637.200</b>	<b>272.700</b>	<b>0</b>	<b>1.031.400</b>	<b>3.333.100</b>
						RZOM 154
Investitionsmaßnahmen - Übersicht 2026						
Maßnahmen		Ausgaben	Zuweisungen	Verkaufserlöse	Beiträge	Kredite
		€	€	€	€	€
366103.01	Kinderspielplätze	2.000				2.000
541101.48	Ausbau der Raiffeisenstraße (K 120)	500				500
541101.57	Ausbau Gemeindestraßen im OT Körrig	20.000				20.000
541101.59	Ausbau "Zum Albach", OT Körrig	153.000			113.000	40.000
541101.90	Unvorhersehbare Auszahlungen aus Investitionstätik.	100.000				100.000
612000	Sondertilgung	1.142.400		120.000	1.022.400	0
	<b>Summe</b>	<b>1.417.900</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>1.135.400</b>	<b>162.500</b>

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

Betragsangaben 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
<b>114202</b>	<b>Liegenschaften unbebaute Grundstücke</b>										
<b>83</b>	<b>Grunderwerb Neubaugebiet "Deutscherrenacht, II"</b>										
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	029600 Bauland	230.815		50.000						
<i>Bemerkung: Vermessungskosten (innere Aufteilung der Baugrundstücke)</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>			<b>230.815</b>		<b>50.000</b>						
688900 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, u.a. Baugrundstücke	688900 Einzahlungen für sonstige Vorräte (u.a. Bauplätze)	143900 Grundstücke und baul. Anlagen zum Verkauf		90.000			120.000		100.000	117.000	
<i>Bemerkung: geschätzter Buchwert aus der Vermarktung von 7 Baugrundstücken (geschätzter Ertrag über Buchwert siehe 573002.461120)</i>											
<i>siehe auch Maßnahme 541101.46 (Neuveranschlagung)</i>											
<b>Gesamteinzahlungen:</b>				<b>90.000</b>			<b>120.000</b>		<b>100.000</b>	<b>117.000</b>	
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>			<b>230.815</b>	<b>- 90.000</b>	<b>50.000</b>		<b>- 120.000</b>		<b>- 100.000</b>	<b>- 117.000</b>	
<b>114300</b>	<b>Bauhof</b>										
<b>4</b>	<b>Bauhoffahrzeuge und -geräte</b>										
785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785610 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	071900 Sonstige Fahrzeuge			14.000						
<i>Bemerkung: Kauf eines gebrauchten Rasentraktors mit Mulchfunktion</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>14.000</b>						

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
<i>Saldo Aus- und Einzahlungen:</i>					14.000						
<b>365200</b>	<b>Kindergarten</b>										
<b>6</b>	<b>Kindertagesstätte Trassem</b>										
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen-	019090 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenst - Sonstige			10.000						
<i>Bemerkung: Kostenbeteiligung der Ortsgemeinde an den Sanierungsarbeiten an der Kita "St. Erasmus", Trassem (Neuveranschlagung)</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>10.000</b>						
<i>Saldo Aus- und Einzahlungen:</i>					<b>10.000</b>						
<b>365200</b>	<b>Kindergarten</b>										
<b>60</b>	<b>Neubau einer Kindertagesstätte</b>										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		2.700.000							
<i>Bemerkung: Der Fachausschuss des Landkreises Trier-Saarburg hat im Rahmen der Prüfung der Kindertagesstätten-Bedarfssituation zwischenzeitlich festgestellt, dass in der Ortsgemeinde Merzkirchen keine neue Kita errichtet wird.</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>2.700.000</b>							
681742 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		623.000							
<i>Bemerkung:</i>											

## Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
	681743 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	681743 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		1.200.000							
<i>Bemerkung:</i>												
		<b>Gesamteinzahlungen:</b>			<b>1.823.000</b>							
		<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>			<b>877.000</b>							
<b>366103</b>	<b>Kinderspielplätze</b>											
<b>1</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>											
	785710 Auszahlungen für den Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung - ab der Wertgrenze von 1.000 € netto	785710 Auszahlungen für Betriebs- u. Geschäftsausstatt Pflanzen und Tiere - oberhalb der Wertgrenze von 1.000 € netto; BgA 800 € netto	082100 Betriebsausstattung			2.000		2.000				
<i>Bemerkung: vorsorglicher Ansatz</i>												
		<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>2.000</b>		<b>2.000</b>				
		<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>2.000</b>		<b>2.000</b>				

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

Betragsangaben in EUR

Seite: 4 / 15

<b>Leistung</b>											
<b>Massnahme</b>											
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
<b>366103 Kinderspielplätze</b>											
<b>27 Neuanlage Spielplatz Körrig</b>											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		45.000	70.000						
<i>Bemerkung: Die in Vorjahren vorgesehene bautechnische Neuanlage des Kinderspielplatzes im OT Körrig mit Kosten von 20.000 wurde bisher noch nicht umgesetzt</i>											
<i>Im Rahmen des Hochwasserschutzkonzeptes ist ein Notwasserweg von der Trierer Straße in Richtung Spielplatz mit geschätzten Kosten von 50.000 € vorgesehen.</i>											
<i>Zur Mitfinanzierung werden Fördermittel von 32.500 € (65 %) erwartet.</i>											
<i>Die Maßnahme ist neu veranschlagt.</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>45.000</b>	<b>70.000</b>						
681420 Investitionszuwendungen vom Land	681420 Investitionszuwe vom öffentlichen Bereich - vom Land	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		32.500							
<i>Bemerkung:</i>											
681742 Investitionszuwendungen vom Land	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			32.500						
<i>Bemerkung: Landesförderung für Hochwasserschutzmaßnahmen</i>											
<b>Gesamteinzahlungen:</b>				<b>32.500</b>	<b>32.500</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>12.500</b>	<b>37.500</b>						

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
-----------------------	--------------------------------	----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------	------------------	------------	------------------	------------------	--------

**366104 Jugendräume und -heime**

**56 Pfarr- und Jugendheim Merzkirchen**

784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen-	019090 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenst - Sonstige				6.700						
---	---	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--	--

*Bemerkung: Im Pfarr- und Jugendheim der Kath. Kirchengemeinde Obermosel-Saargau St. Bartolomäus ist die Heizungsanlage defekt. Die Kosten für die Erneuerung belaufen sich auf ca. 13.400 €. Die Ortsgemeinde beteiligt sich mit 50 % an den Kosten.*

<b>Gesamtauszahlungen:</b>		<b>6.700</b>	
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>		<b>6.700</b>	

**424101 Sportplätze**

**30 Sportplatz**

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	073900 Betriebsvorrichtung -Sonstige				32.000						
--	---	---	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--

*Bemerkung: Kosten für die Umrüstung der Flutlichtanlage am Sportplatz Merzkirchen auf LED-Leuchten (gem. Angebot vom 08.07.2024)*

<b>Gesamtauszahlungen:</b>		<b>32.000</b>	
----------------------------	--	---------------	--

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

Betragangaben in EUR

Seite: 6 / 15

<b>Leistung</b>											
<b>Massnahme</b>											
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
681410	681410	231410			8.000						
Investitionszuwendungen vom Bund	Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich - vom Bund	Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich - vom Bund									
<i>Bemerkung: Förderung bis 25 % möglich</i>											
<b>Gesamteinzahlungen:</b>					<b>8.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>24.000</b>						
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>										
<b>14</b>	<b>Erschließung Baugebiet "Portzer Weg" OT Kelsen</b>										
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	096200	Anlagen im Bau	10.400	10.000	80.000					
<i>Bemerkung: Im HJ 2024 waren Kosten für die Straßenschlussvermessung in Höhe von 10.000 € eingeplant (Neuveranschlagung).</i>											
<i>Die in Vorjahren veranschlagten und genehmigten Ausführungskosten in Höhe von 70.000 € werden im HJ 2025 zur Ausfinanzierung neu vorgesehen.</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>10.400</b>	<b>10.000</b>	<b>80.000</b>					
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>10.400</b>	<b>10.000</b>	<b>80.000</b>					
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>										
<b>46</b>	<b>Erschließung Neubaugebiet "Deutscherrenacht, II"</b>										
784400	Auszahlungen für Vermögensgegenstände	019020	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			40.000					
<i>Bemerkung: Kosten für Straßenbeleuchtung gem. Angebot Westnetz vom 27.01.2023</i>											

## Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau	38.500		2.300.000						
<p><i>Bemerkung: Vom Planungsbüro wurden uns im Dezember 2022 Gesamtkosten für die Erschließung des Neubaugebietes (ohne Honorare) von 1.943.150 € mitgeteilt. Die Honorarkosten betragen 157.200 €</i></p> <p><i>Die Ausführungskosten waren für Straße mit 615.500 €, für Kanal mit 831.600 € sowie für Wasser mit 156.250 € vorgesehen.</i></p> <p><i>Für die Baustelleneinrichtung/Verkehrssicherung waren 83.800 € und für Schallschutz 176.700 € veranschlagt.</i></p> <p><i>Die Erschließungsmaßnahme ist unter Berücksichtigung einer möglichen Kostensteigerung im HJ 2025 neu eingeplant.</i></p>												
<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>38.500</b>		<b>2.340.000</b>						
	682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		270.000	270.000		270.000		270.000	70.000	
<p><i>Bemerkung: geschätzte Erschließungsbeiträge aus der Vermarktung von 7 Baugrundstücken (Neuveranschlagung)</i></p>												
	682651 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich (Kanal- u. Wasserleitung)	682651 Anzahlungen für Beiträge - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich (Kanal- u. Wasserleitung)	233210 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Kanal- u. Wasserleitung)		400.000	400.000		400.000		400.000	100.000	
<p><i>Bemerkung: geschätzte Kanal- und Wasserbaubeiträge aus der Vermarktung von 7 Baugrundstücken (Neuveranschlagung)</i></p>												
<b>Gesamteinzahlungen:</b>					<b>670.000</b>	<b>670.000</b>		<b>670.000</b>		<b>670.000</b>	<b>170.000</b>	
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>38.500</b>	<b>- 670.000</b>	<b>1.670.000</b>		<b>- 670.000</b>		<b>- 670.000</b>	<b>- 170.000</b>	

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>											
<b>47</b>	<b>Ausbau der Kirchstraße</b>											
784400	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400	019020 Anzahlungen auf Investitionskosten Straßenbeleuchtung		7.000	9.000						
<i>Bemerkung: geschätzte Kosten für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (zusätzlich 2 Leuchten)</i>												
785930	Anzahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096200 Anlagen im Bau	134	450.300	569.000						
<i>Bemerkung: Die Ausführungskosten sind im HJ 2025 mit 569.000 € (Kostenschätzung vom 10/2024) neu veranschlagt.</i>												
<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>134</b>	<b>457.300</b>	<b>578.000</b>						
682650	Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		310.380	173.400					173.400	
<i>Bemerkung: Ausbaubeiträge abzgl. Konfusionsanteil</i>												
685800	Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	685800	096200 Anlagen im Bau		9.000	9.000						
<i>Bemerkung: Erstattung VG-Werke für Nichtwiederherstellung der Fahrbahnoberfläche</i>												
<b>Gesamteinzahlungen:</b>					<b>319.380</b>	<b>182.400</b>					<b>173.400</b>	
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>134</b>	<b>137.920</b>	<b>395.600</b>					<b>- 173.400</b>	

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

Betragsangaben 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
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>										
<b>48</b>	<b>Ausbau der Raiffeisenstraße (K 120)</b>										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau	75.768		500					500	
<i>Bemerkung: Kosten für die Bepflanzung (im HJ 2024 wurde bereits eine Abschlagszahlung von 2.658,98 € geleistet)</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>			<b>75.768</b>		<b>500</b>					<b>500</b>	
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>			<b>75.768</b>		<b>500</b>					<b>500</b>	
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>										
<b>49</b>	<b>Ausbau der K 112/ K 123 OD Körrig</b>										
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	019020 Anzahlungen auf Investitionskosten Straßenbeleuchtung			105.000						
<i>Bemerkung: Kosten für die Straßenbeleuchtung gem. Angebot Westenergie (gemeinsame Ausführung mit Maßn. 57)</i>											
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke - Grunderwerb	785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			34.000						
<i>Bemerkung: vorsorgliche Grunderwerbskosten</i>											
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		275.000	923.000						
<i>Bemerkung: Kostenanteil an Landesbetrieb Mobilität - LBM (Gemeinschaftsmaßnahme Landkreis und Ortsgemeinde-Anteil Gehwege/Stützmauern) gem. Ausschreibungsergebnis (Neuveranschlagung)</i>											

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

Betragsangaben in EUR

Seite: 10 / 15

<b>Leistung</b>											
<b>Massnahme</b>											
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
<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>275.000</b>	<b>1.062.000</b>						
2650 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		185.850							
<i>Bemerkung:</i>											
681742 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		62.500	190.200						
<i>Bemerkung: Es wurde eine Zuwendung des Landes nach LVFGKom/LFAG zur Verbesserung der kommunalen Verkehrsverhältnisse für den Ausbau der Gehwege K 112/K123 OD Körrig in Höhe von 176.800 € sowie für den Ausbau einer Bushaltestelle OD Körrig in Höhe von 13.388 € bewilligt.</i>											
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			131.000		179.000		179.000	179.000	
<i>Bemerkung: wiederkehrende Beiträge</i>											
<b>Gesamteinzahlungen:</b>				<b>248.350</b>	<b>321.200</b>		<b>179.000</b>		<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>26.650</b>	<b>740.800</b>		<b>- 179.000</b>		<b>- 179.000</b>	<b>- 179.000</b>	

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>											
<b>57</b>	<b>Ausbau Gemeindestraßen im OT Körrig</b>											
784400	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400	019020 Anzahlungen auf Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			74.000						
<i>Bemerkung: Kosten für Straßenbeleuchtung gem. Angebot Westenergie (gemeinsame Ausführung mit Maßn. 49)</i>												
785930	Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930	096200 Anlagen im Bau					20.000				
<i>Bemerkung: Im Zuge des Kreisstraßenausbaus K 112 / K 123 sollen als Folgemaßnahmen alle Gemeindestraßen (Alter Kirchenweg, Kapellenweg, Zum Hostenturm) ausgebaut werden. Im HJ 2026 sind Planungskosten vorgesehen.</i>												
<b>Gesamtauszahlungen:</b>						<b>74.000</b>		<b>20.000</b>				
682650	Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			48.000						
<i>Bemerkung: wiederkehrende Beiträge</i>												
<b>Gesamteinzahlungen:</b>						<b>48.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>						<b>26.000</b>					<b>20.000</b>	

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>											
<b>58</b>	<b>Ausbau "Zum Albach", OT Körrig</b>											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			25.000		153.000				
<i>Bemerkung: Im Zuge der Straßenausbaumaßnahme K 112/ K 123 OD Körrig (Maßn. 49) beabsichtigt die Ortsgemeinde den Ausbau der Gemeindestraße "Zum Albach" durchzuführen. Im HJ 2025 sind Planungskosten von ca. 25.000 € veranschlagt. Die Ausführungskosten von ca. 153.000 € sind im HJ 2026 eingeplant. Zur Mitfinanzierung sind wiederkehrende Beiträge vorgesehen..</i>												
	<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>25.000</b>		<b>153.000</b>				
	682650 Anzahlungen auf Beiträge vom privaten Bereich	682650 Anzahlungen für Beiträge und ähnliche Entgelte - von privaten Unternehmen und übrigen Bereich	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					113.000				
<i>Bemerkung: wiederkehrende Ausbaubeiträge</i>												
	<b>Gesamteinzahlungen:</b>							<b>113.000</b>				
	<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>25.000</b>		<b>40.000</b>				
<b>541101</b>	<b>Straßen, Gehwege</b>											
<b>90</b>	<b>Unvorhersehbare Auszahlung aus Investitionstätigkeitl</b>											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		100.000	100.000		100.000				
<i>Bemerkung: vorsorglicher Ansatz</i>												
	<b>Gesamtauszahlungen:</b>				<b>100.000</b>	<b>100.000</b>		<b>100.000</b>				
	<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>				<b>100.000</b>	<b>100.000</b>		<b>100.000</b>				

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
<b>541102</b>	<b>Straßenbeleuchtung</b>										
<b>50</b>	<b>Erweiterung der Straßenbeleuchtung</b>										
784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	784400 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen-	019020 Anzahlungen auf Investitionskosten Straßenbeleuchtung			43.000						
<i>Bemerkung: Im Jahre 2025 erfolgt die Wartung der Straßenbeleuchtsanlagen durch Westenergie. Die nächste Wartung erfolgt dann erst wieder nach 4 Jahren. Im Zuge dieser Wartungsarbeiten soll nunmehr eine Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik erfolgen. Die Amortisationszeit beträgt ca. 6 Jahre.</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>43.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>43.000</b>						
<b>541103</b>	<b>Buswarteallen</b>										
<b>5</b>	<b>Buswarteallen</b>										
785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			55.000						
<i>Bemerkung: geschätzte Kosten für die Errichtung einer barrierefreien Bushaltestelle im OT Portz</i>											
<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>55.000</b>						
681742 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	681742 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen			42.000						
<i>Bemerkung: Es wird eine Förderung nach ÖPNV von ca. 38.600 € sowie nach GVFG von 3.400 € erwartet.</i>											
<b>Gesamteinzahlungen:</b>					<b>42.000</b>						
<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>13.000</b>						

# Investitionen nach Buchungsstellen 2025 | 2026 Hauptplan 2025

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

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
<b>553102</b>	<b>Gräber</b>											
<b>53</b>	<b>Friedhof Körrig</b>											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau			20.000						
	<i>Bemerkung: Kosten für die erstmalige Anlegung von Urnenrasengräber (Neuveranschlagung)</i>											
	<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>20.000</b>						
	<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>20.000</b>						
<b>555900</b>	<b>Feldwege, Wirtschaftswege</b>											
<b>24</b>	<b>Ausbau von Wirtschaftswegen</b>											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau		15.000							
	<i>Bemerkung:</i>											
	<b>Gesamtauszahlungen:</b>					<b>15.000</b>						
	<b>Saldo Aus- und Einzahlungen:</b>					<b>15.000</b>						
<b>573108</b>	<b>Sonstige allgem. öffentl. Einrichtungen (Dorfplätze u. a.)</b>											
<b>55</b>	<b>Brunnenhaus Kelsen</b>											
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau - Baumaßnahmen	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen - Anlagen im Bau	096200 Anlagen im Bau	8.806		75.000						
	<i>Bemerkung: Am Brunnenhaus im OT Kelsen wurden Schäden am Fundament festgestellt, wodurch sich Risse in der Bodenplatte und am Mauerwerk gebildet haben. Für Planungskosten sind 15.000 € und für die Ausführungskosten (geschätzt) 60.000 € vorgesehen.</i>											
	<i>Zur Mitfinanzierung wird eine Förderung im Rahmen der Denkmalpflege erwartet.</i>											

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

18.03.2025  
08:14:30

154 Merzkirchen

Betragsangaben in EUR

Seite: 15 / 15

<b>Leistung</b>											
<b>Massnahme</b>											
<b>Aus-/Einzahlungs- schlüssel</b>	<b>Ausz./Einz- Konto</b>	<b>Bilanz- Konto</b>	<b>Ergebnis 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>VE 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>VE 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>	<b>Später</b>
			8.806		75.000						
			<i>8.806</i>		<i>75.000</i>						
			<b>Auszahlungen insgesamt:</b>	<b>364.423</b>	<b>3.602.300</b>	<b>4.637.200</b>		<b>275.500</b>			
			<b>Einzahlungen insgesamt:</b>		<b>3.183.230</b>	<b>1.304.100</b>		<b>1.255.400</b>	<b>949.000</b>	<b>466.000</b>	
			<b>Saldo Aus- und Einzahlungen insgesamt:</b>	<b>364.423</b>	<b>419.070</b>	<b>3.333.100</b>		<b>- 979.900</b>	<b>- 949.000</b>	<b>- 466.000</b>	

# Anlagen

## Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan / Haushaltsvermerke

<b>A. § 15 - Zweckbindung</b>
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: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwendung von Spenden für den vom Zuwendungsgeber angegebenen Verwendungszweck</li> </ul> Mehrerträge /-einzahlungen dürfen für entsprechende Mehraufwendungen /-auszahlungen verwendet werden.
<b>B. § 16 - Deckungsfähigkeit</b>
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.
<b>C. § 17 – Übertragbarkeit</b>
1. Ansätze für ordentliche Aufwendungen und für ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind gem. § 17 Abs. 1 GemHVO ganz oder teilweise übertragbar. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Die Übertragung von Ermächtigungen des Ergebnishaushaltes bedarf gem. § 17 Abs. 5 GemHVO einer Beschlussfassung.
2. Ansätze für ordentliche Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen nachfolgender Konten werden gem. § 17 Abs. 1 GemHVO für übertragbar erklärt: 522000, 523100, 523300, 529200 Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.
3. Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bleiben gem. § 17 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen genutzt werden kann.
4. Geänderte Zuordnung zum Haushaltsjahr gem. Steuerrecht: Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen werden gem. § 17 GemHVO für übertragbar erklärt, wenn die Zuordnung zum Vorjahr (periodengerechte Zuordnung § 9 Abs. 3 GemHVO) aufgrund steuerlicher Beurteilung unzulässig ist (Vorsteuerabzugsberechtigung).

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen				
Verpflichtungsermächtigungen gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- Folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- Folgejahres	Planungs- daten des weiteren Haushalts- Folgejahres
	2025	2026	2027	2028
	€			
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

<b>Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge<sup>1,2</sup></b>				
lfd. 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			
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung			
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>3(gemäß § 103 GemO)<sup>2</sup></sup>	1.090.585 €	1.062.572,89 €	3.253.273 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) <sup>2,3</sup>			
5	darunter: a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 <sup>4</sup>			
6	b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 <sup>5</sup>			
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>6</sup>			
<b>8</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen</b>	<b>1.090.585 €</b>	<b>1.062.573 €</b>	<b>3.253.273 €</b>

<sup>1</sup> 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.

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

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

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

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

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

<sup>6</sup> Schuldendiensthilfen an Dritte.

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

### Hauptplan 2024/2025

154 Merzkirchen

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	-1.985,64	+2.573.039,67
2	+ vorläufiges Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres (Planergebnis)	2023	+18.520,00	+2.591.559,68
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	+50.720,00	+2.642.279,68
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-135.760,00	+2.506.519,68
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	+64.660,00	+2.571.179,68
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	+65.390,00	+2.636.569,68
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	+77.790,00	+2.714.639,68

**Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP**  
 Ortsgemeinde Merzkirchen  
 Planung 2025 / 2026

	lfd. Nr.	Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushalts- ansatz 2025	geplanter Konsoli- dierungs- anteil 2025	Haushalts- ansatz 2026	geplanter Konsoli- dierungs- anteil 2026
<b>Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt, allgemeine Einrichtungen</b>								
Leistung 573106 - Photovoltaikanlage Bauhof								
	1	641800	Einzahlung aus Stromspeisung	jährlicher Überschuss	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
<b>Teilhaushalt 4 - Allgemeine Einrichtungen, Wirtschaft, Land- und Forstwirtschaft</b>								
Leistung 555100 - Kommunale Forstwirtschaft								
	2	614440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	rechnerischer jährlicher Überschuss Forstzweckverband Obermosel	25.020 €	25.020 €	8.340 €	8.340 €
<b>Teilhaushalt 5 - Zentrale Finanzdienstleistungen</b>								
Leistung 611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen								
	3	601200	Grundsteuer B	Erhöhung des Hebesatzes von 400 % auf 510 % ab dem HJ 2023	125.000 €	12.700 €	125.000 €	12.700 €
	<b>Summe</b>			<b>Erhöhung der Einzahlungen</b>		<b>40.720 €</b>		<b>24.040 €</b>
	<b>Summe</b>			<b>Senkung der Auszahlungen</b>		<b>0 €</b>		
	<b>Konsolidierungsmaßnahmen gesamt</b>					<b>40.720 €</b>		<b>24.040 €</b>

**nachrichtlich:**

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag	8.202 €
Mindestilgung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag	6.562 €

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

**Hauptplan 2024/2025**

154 OG Merzkirchen

Muster 26

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	+147.568,51
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-36.753,05
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	-1.995,64
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2023	+18.520,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+50.720,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-135.760,00
7	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2026	+64.660,00
8	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 7)		+106.959,82
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	+65.390,00
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	+77.790,00
11	<b>Summe</b>		+250.139,82

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup>						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	./.Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2020	172.483,66	21.404,51		151.079,15
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2021	668,38	22.016,16		-21.347,78
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	78.013,55	19.534,55		58.479,00
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	39.855,38	23.418,20		16.437,18
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschließlich Nachträge)	2024	12.384,30	28.012,47		-15.628,17
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2025</b>	<b>-51.180,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>13.931,00</b>	<b>-95.111,00</b>
7	<i>Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)</i>		<i>252.225,27</i>	<i>144.385,89</i>	<i>13.931,00</i>	<i>93.908,38</i>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	165.140,00	50.000,00	13.931,00	101.209,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	161.590,00	50.000,00	13.931,00	97.659,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	171.390,00	50.000,00	13.931,00	107.459,00
11	<i>Summe</i>		<i>750.345,27</i>	<i>294.385,89</i>	<i>55.724,00</i>	<b>400.235,38</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige

Tilgungsplan <sup>1,2</sup>									
Liquiditätskredite zum 31.12.2023: 417.938,00 €									
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag <sup>3</sup>	freiwillige Tilgung* <sup>4</sup>	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" <sup>4,5</sup>	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" <sup>4,6*</sup>	Saldo (Spalte 6-5)	
								in € <sup>7</sup>	
Spalte:	1	2	3	4	5	6	7		
1	2024	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	404.006,73 €	404.006,73 €	- €	- €
2	2025	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	390.075,47 €	390.075,47 €	- €	- €
3	2026	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	376.144,20 €	376.144,20 €	- €	- €
4	2027	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	362.212,93 €	362.212,93 €	- €	- €
5	2028	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	348.281,67 €	348.281,67 €	- €	- €
6	2029	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	334.350,40 €	334.350,40 €	- €	- €
7	2030	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	320.419,13 €	320.419,13 €	- €	- €
8	2031	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	306.487,87 €	306.487,87 €	- €	- €
9	2032	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	292.556,60 €	292.556,60 €	- €	- €
10	2033	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	278.625,33 €	278.625,33 €	- €	- €
11	2034	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	264.694,07 €	264.694,07 €	- €	- €
12	2035	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	250.762,80 €	250.762,80 €	- €	- €
13	2036	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	236.831,53 €	236.831,53 €	- €	- €
14	2037	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	222.900,27 €	222.900,27 €	- €	- €
15	2038	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	208.969,00 €	208.969,00 €	- €	- €
16	2039	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	195.037,73 €	195.037,73 €	- €	- €
17	2040	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	181.106,47 €	181.106,47 €	- €	- €
18	2041	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	167.175,20 €	167.175,20 €	- €	- €
19	2042	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	153.243,93 €	153.243,93 €	- €	- €
20	2043	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	139.312,67 €	139.312,67 €	- €	- €
21	2044	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	125.381,40 €	125.381,40 €	- €	- €
22	2045	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	111.450,13 €	111.450,13 €	- €	- €
23	2046	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	97.518,87 €	97.518,87 €	- €	- €
24	2047	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	83.587,60 €	83.587,60 €	- €	- €
25	2048	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	69.656,33 €	69.656,33 €	- €	- €
26	2049	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	55.725,07 €	55.725,07 €	- €	- €
27	2050	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	41.793,80 €	41.793,80 €	- €	- €
28	2051	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	27.862,53 €	27.862,53 €	- €	- €
29	2052	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €
30	2053	13.931,27 €	13.931,27 €	- €	- €	0,00 €	0,00 €	- €	- €

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

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

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

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

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

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

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

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

**Muster 31**

zu § 93 Abs 5 GemO

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>1,2</sup>		
lfd. Nummer	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>	2019-2023
3	Jahr mit dem Höchstbestand an Verbindlichkeiten	2022
4	höchster Bestand an Verbindlichkeiten in Euro nach Nr. 3 <sup>4,5,6</sup>	788.992,05 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	479.790,00 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. <sup>5,6</sup>	23.989,50 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes <sup>5,6</sup>	23.989,50 €
8	Abweichung in Euro <sup>5,7</sup>	
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) <sup>5,6,8,9</sup>	812.980,00 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt <sup>5,6,8,10</sup>	836.970,00 €

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Bilanz 2020**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>	
1.	Anlagevermögen	5.777.244,01	1.	Eigenkapital	2.611.740,85
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	427.914,02	1.1.	Kapitalrücklage	2.464.172,34
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	600,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	147.568,51
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	427.314,02	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	2.009.873,21
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	5.349.328,99	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.912.904,33
1.2.1.	Wald, Forsten	2.395.623,90	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	930.349,29
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	221.105,48	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	982.555,04
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	701.505,87	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.961.082,70	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	96.968,88
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	35.346,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.647,92	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	4.014,00	3.	Rückstellungen	132.530,03
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.003,12	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.859,00
1.3.	Finanzanlagen	1,00	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	6.671,03
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	1.056.218,59
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	1,00	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	928.254,24
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	928.254,24

## 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	34.493,69	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte	3.219,17	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.375,60
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.883,09	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	336,08	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	95,09
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.274,52	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	123.493,66
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	23.998,06	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	867,26	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.456,01
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	500,00			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.671,20			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	238,00			
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	3.080,99			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.080,99			

Betragsangaben in EUR

**Bilanz 2020**

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2020</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
90.	nicht zugeordnete Aktivkonten				
	<b>Summe Aktiv</b>	<b>5.814.818,69</b>		<b>Summe Passiv</b>	<b>5.814.818,69</b>

RZOM 154

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1</sup>	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
								in € <sup>2</sup>
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
			39.855	126.850	-51.180	165.140	161.590	171.390
		abzüglich						
	2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	23.418	23.200	30.000	50.000	50.000	50.000
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
	4	<b>Zwischensumme</b>	<b>14.337</b>	<b>125.831</b>	<b>-81.180</b>	<b>101.740</b>	<b>38.160</b>	<b>44.680</b>
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X				
	6	<b>"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b>	<b>14.337</b>	<b>125.831</b>	<b>-81.180</b>	<b>101.740</b>	<b>38.160</b>	<b>44.680</b>
		Endfällige Kredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3</sup>					
		Jahr 2025 - Betrag 0 €	_____					
		Jahr 2026 - Betrag 0 €	_____					
		...	_____					
			Jahr 2024- Betrag 445.185,79 €					

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

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

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

