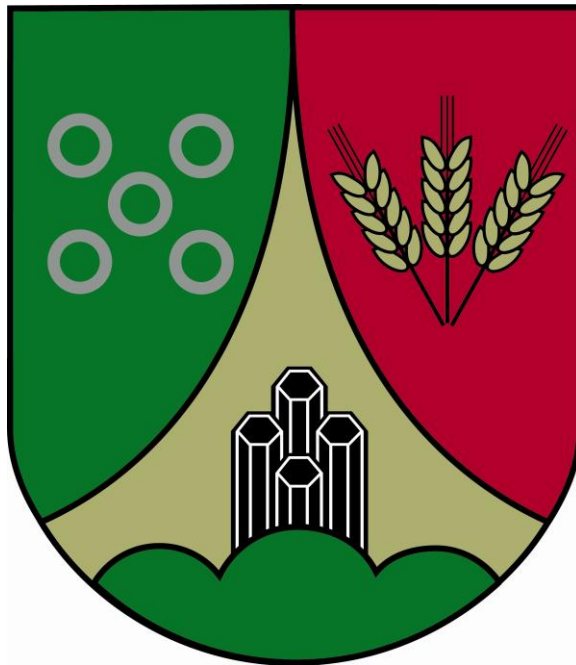


Ortsgemeinde Breitscheid



Haushaltsplan 2026

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Breitscheid für das Haushaltsjahr 2026

vom

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	4.853.096,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	5.102.553,00 €
der Jahresfehlbetrag auf	-249.457,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-45.405,00 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	984.000,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.856.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-1.872.000,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.893.255,00 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0,00 €
verzinsten Kredite auf	0,00 €
zusammen auf	0,00 €

§ 3 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 700.000,00 Euro.

§ 4 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v. H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B)	520 v. H.

2. Gewerbesteuer 380 v. H.

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

für den ersten Hund	60,00 Euro
für den zweiten Hund	120,00 Euro
für jeden weiteren Hund	250,00 Euro

Gefährliche Hunde

für jeden gefährlichen Hund	600,00 Euro
-----------------------------	-------------

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug **11.467.255,49 Euro.**

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 **11.875.693,04 Euro,**

voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2026 **11.626.236,04 Euro.**

Breitscheid, den

Ortsgemeinde Breitscheid

- Viccari -
Ortsbürgermeisterin

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Breitscheid

für das Haushaltsjahr 2026

Der Vorbericht gemäß § 6 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) soll einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr geben.

Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraumes der Ergebnis- und Finanzplanung.

Zudem orientiert er sich an der Gliederung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes, besondere Einzelpositionen und wesentliche Abweichungen werden im Vorjahresvergleich im Folgenden erläutert.

Der Haushaltsplan der Ortsgemeinde Breitscheid schließt im Ergebnisplan mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -240.457 € (Vorjahr: -46.931 €).

In der Finanzrechnung ist ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -1.908.405 € (Vorjahr: -160.069 €) eingeplant.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Breitscheid betrugen am 31.12.2024 insgesamt 2.569.110,64 € (Kassenbestand des letzten geprüften Jahresabschlusses) und zum 31.12.2025 betragen diese 2.665.995,22 €.

Die Ortsgemeinde belässt die Steuerhebesätze unverändert:

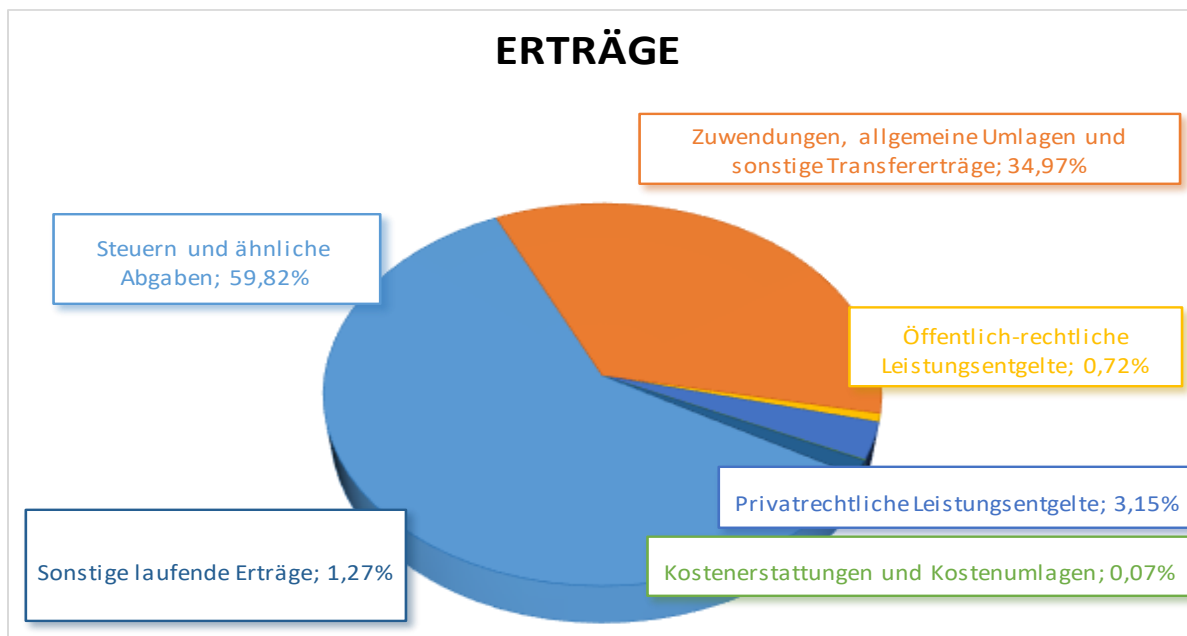
Grundsteuer A	345 v.H,
Grundsteuer B	520 v.H. und die
Gewerbsteuer	380 v.H.

Die einzelnen Positionen der Ergebnis- und der Finanzrechnung werden nachfolgend noch detailliert beschrieben und erläutert.

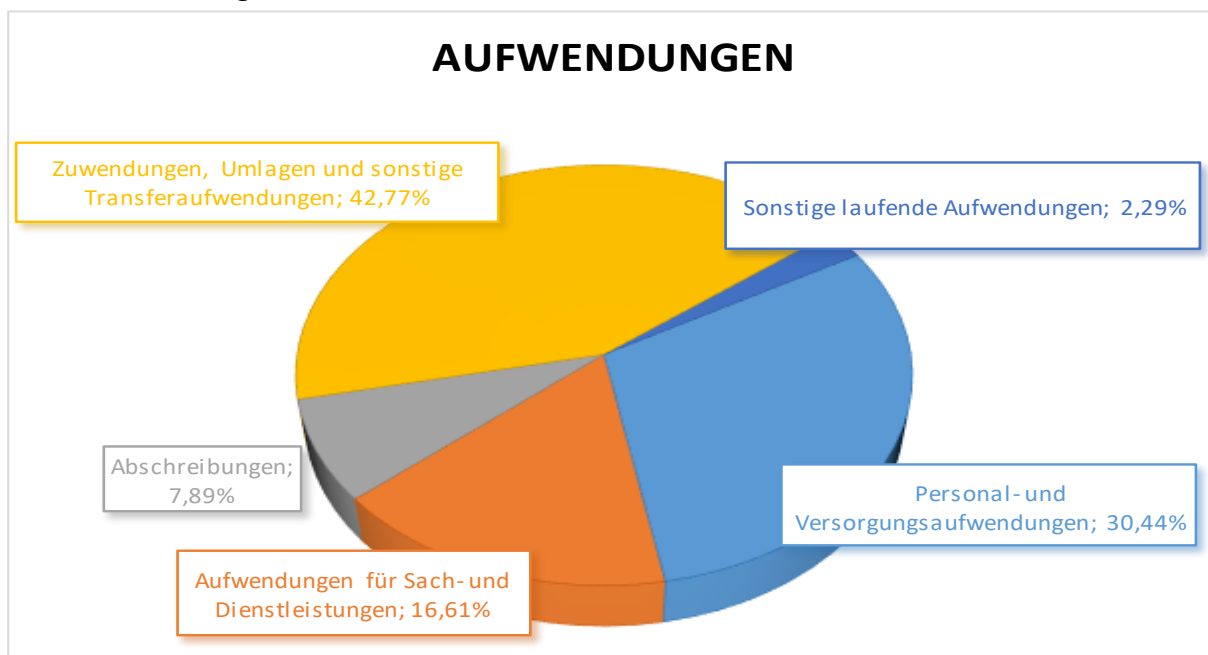
Ergebnishaushalt

Nachfolgend werden die Erträge und -aufwendungen grafisch dargestellt und im Anschluss im Detail erläutert.

Die **laufenden Erträge** (ohne Zinserträge) betragen insgesamt 4.791.396 € (Vorjahr: 4.797.634 €). Sie setzen sich wie folgt zusammen:

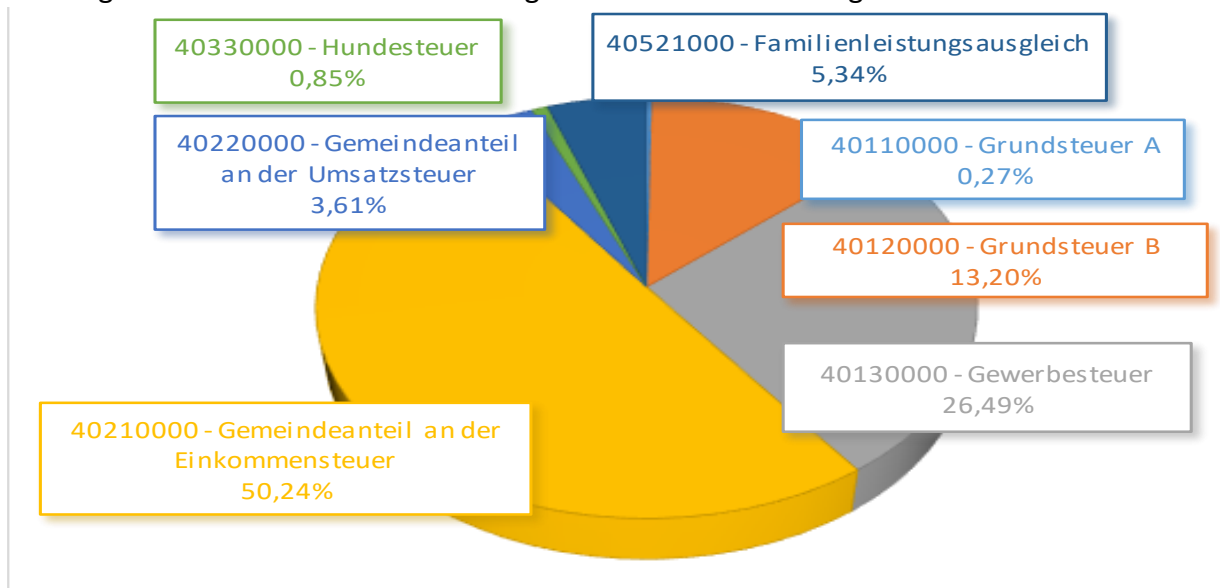


Die **laufenden Aufwendungen** (ohne Zinsaufwand) betragen 5.077.853 € (Vorjahr: 4.888.895 €) und setzen sich wie folgt zusammen:

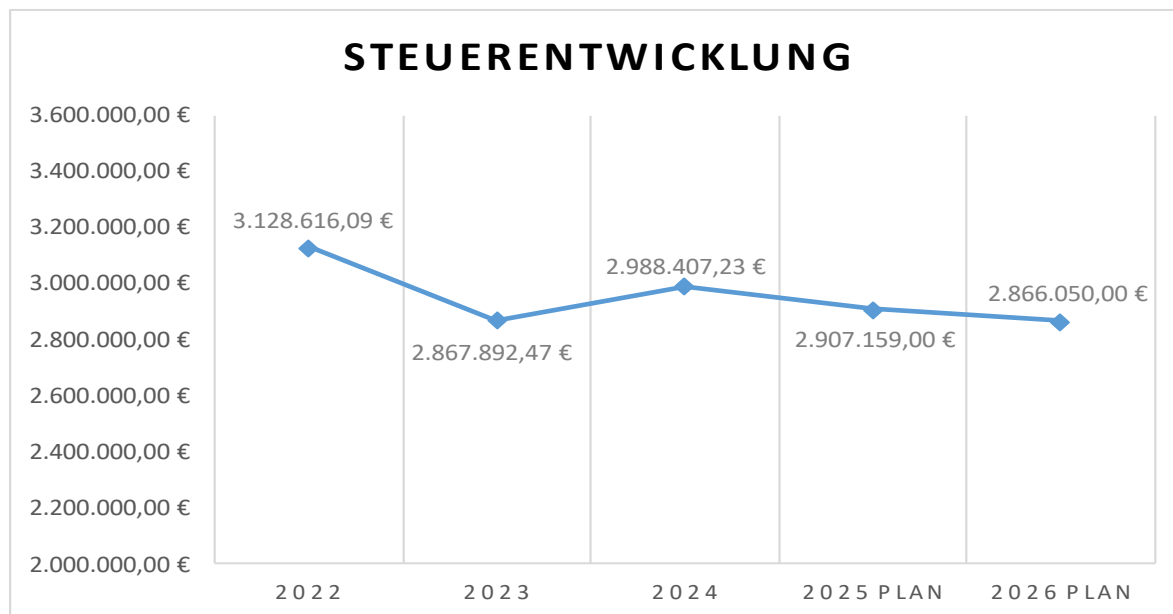


E 1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:



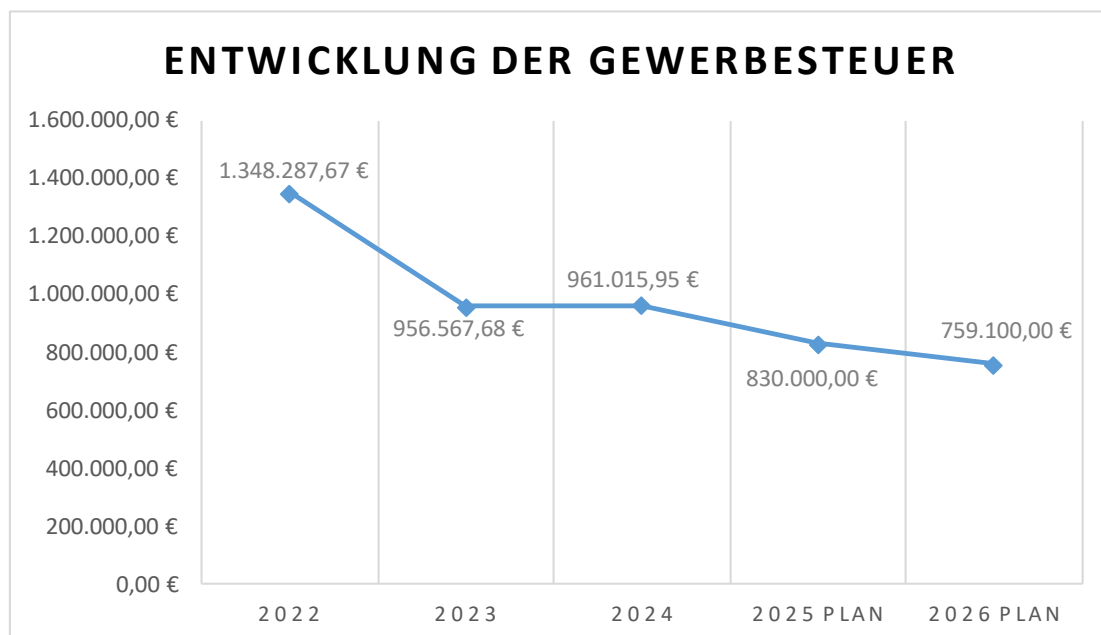
Das Aufkommen an Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind in Höhe von 2.866,050 € (Vorjahr: 2.907.159 €) veranschlagt.

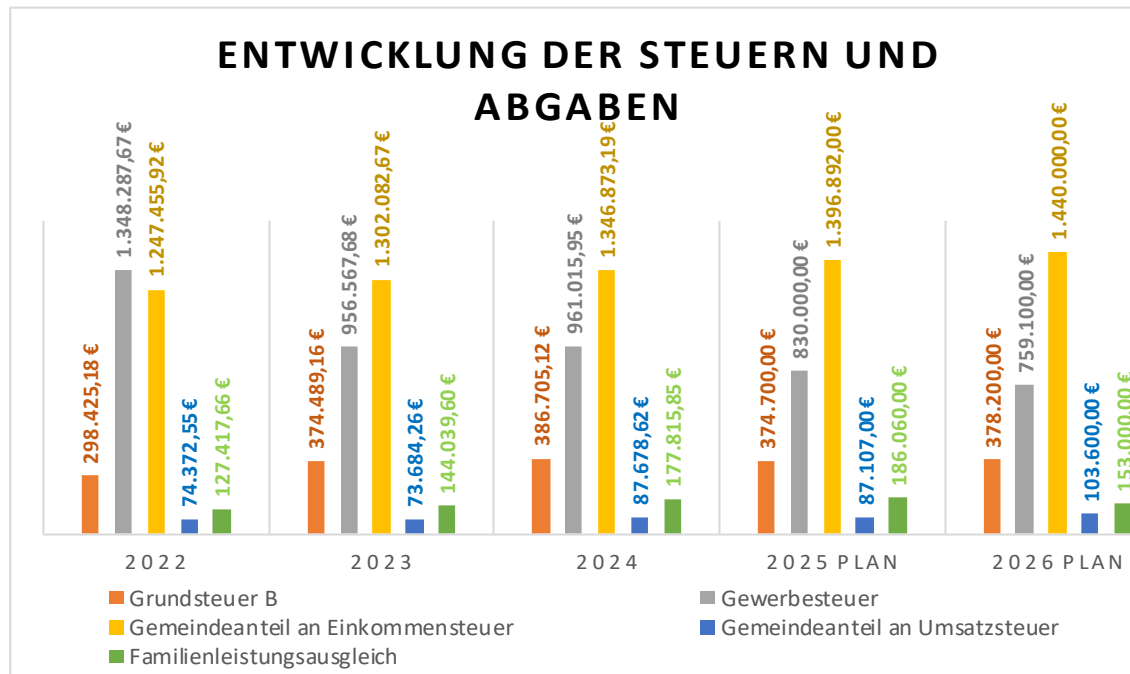
Konto	Steuerart	Vorjahr	Planjahr	Differenz	
40110	Grundsteuer A	7.400,00 €	7.650,00 €	250,00 €	↗
40120	Grundsteuer B	374.700,00 €	378.200,00 €	3.500,00 €	↗
40130	Gewerbsteuer	830.000,00 €	759.100,00 €	-70.900,00 €	↘
40210	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.396.892,00 €	1.440.000,00 €	43.108,00 €	↗
40220	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.107,00 €	103.600,00 €	16.493,00 €	↑
40330	Hundesteuer	25.000,00 €	24.500,00 €	-500,00 €	↘
40521	Familienleistungsausgleich	186.060,00 €	153.000,00 €	-33.060,00 €	↓
Summe		2.907.159,00 €	2.866.050,00 €	-41.109,00 €	

Die Gewerbesteuerentwicklung der Ortsgemeinde Breitscheid stellt sich wie folgt dar:



Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Steuer- und sonstigen Abgaben der Ortsgemeinde Breitscheid der letzten Jahre dargestellt.

Die Grundsteuer A und die Hundesteuer sind hierbei unberücksichtigt, da ihr Aufkommen relativ gering ist.



Die Steuerkraftmesszahl pro Einwohner liegt in Breitscheid bei 1.277,33 € (Vorjahr: 1.202,96 €), die durchschnittliche Steuerkraft pro Einwohner in Rheinland-Pfalz beträgt lt. den Angaben des Statistischen Landesamtes Rheinland-Pfalz 1.484,69 € (Vorjahr: 1.469,57 €).

E 2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Erträge dieser Position steigen im Haushaltsjahr auf 1.675.691 € (Vorjahr: 1.668.869 €). Im Jahr 2023 wurde das Landesfinanzausgleichsgesetz neu gefasst, welche die Berechnung der Schlüsselzuweisungen verändert hat.

Auch in diesem Jahr erhält die Ortsgemeinde keine Schlüsselzuweisung A.

Die Schlüsselzuweisung B ist in Höhe von 413.680 € (Vorjahr: 409.201 €) eingeplant. Diese wird nicht in die Umlagekraft mit eingerechnet.

Ferner sind 44.700 € an Zuweisungen vom Bund im Bereich Forstwirtschaft für das klimaangepasste Waldmanagement veranschlagt.

Bei den Zuweisungen vom Land sind zusätzlich 4.200 € für die Beschilderung des Radwegenetzes eingeplant.

Der jährliche Zuschuss der Jagdgenossenschaft i.H.v. 10.000 € ist ebenfalls eingeplant.

Zudem sind noch Zuweisungen von der Kreisverwaltung zu den Personalkosten für den Kindergarten mit 1.000.000 € (Vorjahr: 1.000.000 €) veranschlagt.

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten (z.B. aus Investitionskostenzuschüssen, Konto 41510) erfolgt linear und ist daher gut planbar. Sie beträgt 197.111 € (Vorjahr: 190.468 €).

E 3 – Erträge der sozialen Sicherung

Die Position entfällt, da der komplette Sozialbereich über die Verbandsgemeinde Rengsdorf-Waldbreitbach abgewickelt wird.

E 4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind in Höhe von 34.700 € (Vorjahr: 30.126 €) veranschlagt.

Hiervon entfallen

- 1.000 € auf die Gebühren für Vorkaufsrechte (Konto 43120),
- 15.000 € auf die Elternbeiträge für den Kindergarten (Konto 43210),
- 700 € auf die Entgelte für die Sperrung von Straßen (43210),
- 4.200 € auf die Entgelte für die Nutzung des Dorfgemeinschaftshauses (43210),
- 7.000 € auf Bestattungsentgelte (43224) und
- 6.800 € auf Grabnutzungsentgelte (432241).

E 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind in Höhe von 150.925 € (Vorjahr: 126.700 €) eingeplant.

Hiervon entfallen

- 69.000 € auf den Holzverkauf der Gemeinde (Konto 44110),
- 925 € auf Mieten und Pachten (44120),
- 69.000 € auf die Beteiligung an den Essenskosten (Konto 44140) und
- 12.000 € auf die Beteiligung an den Kosten der Schülerbetreuung (44170).

E 6 – Kostenerstattungen und -umlagen

Die Kostenerstattungen liegen bei 3.200 € (Vorjahr: 4.050 €).

Hier erstattet das Land (Konto 44240) die Kosten für die Landtagswahlen mit 1.500 € und die Schulbuchausleihe mit 1.200 €.

Der Landkreis erstattet 500 € an Mitteln für Bildung und Teilhabe (Konto 44243).

E 7 – Sonstige laufende Erträge

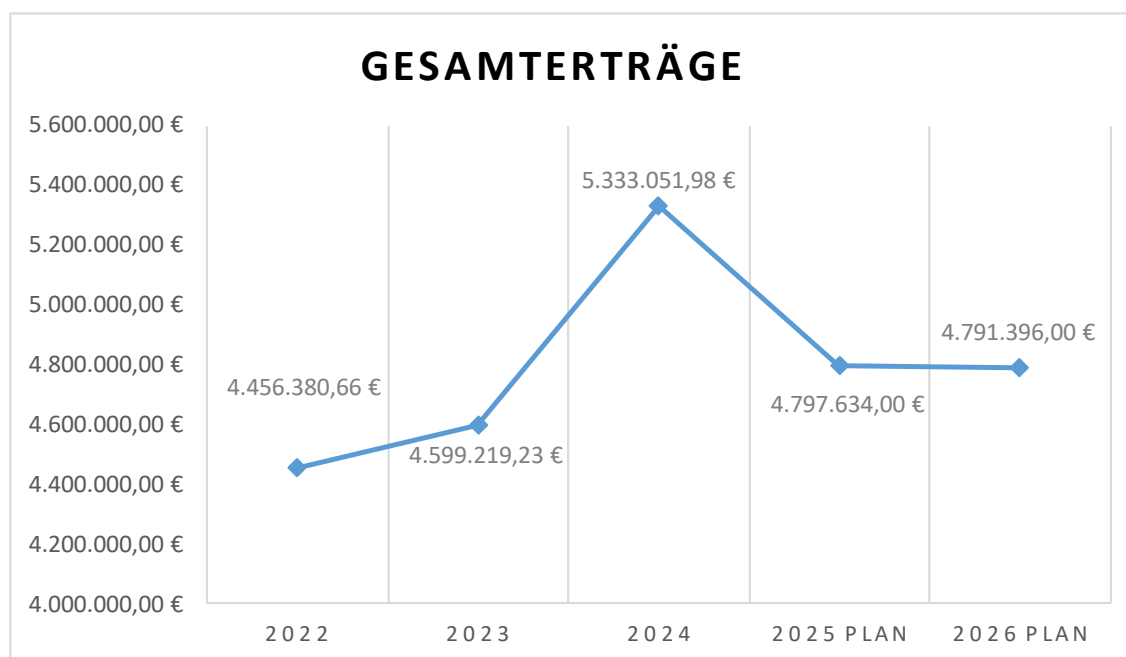
Der Gesamtansatz beträgt 60.830 € (Vorjahr: 60.730 €).

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Konzessionsabgaben für Gas und Strom (Konto 46250), die mit 58.000 € (Vorjahr: 58.000 €) eingeplant wurden.

E 8 – Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 4.791.396 € (Vorjahr: 4.797.634 €).

In einer Mehrjahresbetrachtung ergibt sich folgende Ertragsentwicklung:



Addiert man die Zins- und sonstigen Finanzerträge hinzu, ergibt sich die in der Haushaltssatzung ausgewiesene Ertragssumme.

E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden mit insgesamt 1.545.880 € (Vorjahr: 1.518.792 €) auf Basis der Personalkostenhochrechnung der Pfälzischen Pensionsanstalt Bad Dürkheim in den Haushalt eingeplant.

Der Plan sieht auch eine Zuführung zu den Ehrensoldrückstellungen für die derzeitige Bürgermeisterin in Höhe von 600 € (Vorjahr: 600 €) vor. Die Rückstellungszuführung ist zahlungsneutral.

E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in Höhe von insgesamt 843.570 € (Vorjahr: 796.081 €) vorgesehen.

Die Verbrauchskosten für Heizung, Strom und Wasser/Abwasser haben sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

Konto	Aufwandsart	Vorjahr	HH-Jahr	Differenz	
52201	Heizung	47.500,00 €	45.700,00 €	-1.800,00 €	↘
52202	Strom	60.500,00 €	55.800,00 €	-4.700,00 €	↘
52203	Wasser/Abwasser	12.100,00 €	12.420,00 €	320,00 €	↗
Summe		120.100,00 €	113.920,00 €	-6.180,00 €	

Für Wasser und Abwasser wird in 2026 ein höherer Gebührensatz erwartet, daher wurde eine Erhöhung eingeplant.

Für die regelmäßigen Unterhaltsaufwendungen der Grundstücke der Ortsgemeinde Breitscheid (Konto 52310-52312) sind 125.700 € (Vorjahr: 117.200 €) eingeplant:

- Die Unterhaltungskosten für die Grundschule (Produkt 21100) betragen 20.000 € (Vorjahr: 20.000 €).
- Die Unterhaltungskosten des Sportplatzes (Produkt 42411) betragen 20.000 €.
- Für Maßnahmen an den Bushaltestellen (Produkt 54113) ist ein Betrag in Höhe von 200 € vorgesehen.
- Für Maßnahmen an unbebauten Grundstücken (Produkt 11425) sind 5600 € vorgesehen.
- Die Unterhaltung der Kinderspielplätze (Produkt 36610) ist mit 19.000 € veranschlagt.
- Die Unterhaltung des Astsammelplatzes (Produkt 53710) ist mit 1.000 € veranschlagt.
- Für die Ortsverschönerung (Produkt 551200) sind 50.000 € veranschlagt.

Für die Unterhaltung der Gebäude der Ortsgemeinde Breitscheid (Konto 52313) sind 96.500 € (Vorjahr 77.000 €) eingeplant:

- Die Unterhaltung des Kindergartens (Produkt 36521) ist mit 85.000 € (Vorjahr: 65.000 €) veranschlagt. Hier sind Mittel für einen eventuellen Austausch der Heizung, für eine energetische Untersuchung und für den Spielplatz vorgesehen.
- Die Unterhaltungskosten des Friedhofes (Produkt 55300) betragen 3.000 €.
- Für das Dorfgemeinschaftshaus sind 8.000 € veranschlagt.
- Für die Unterhaltung der Grillhütte am Bolzplatz Elsbach sind 500 € veranschlagt.

Für die Unterhaltung der Außenanlagen des Friedhofes (Produkt 55300) sind 15.000 € eingeplant.

Für die Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen (Konten 52338 und 523381) sieht der Haushaltsplan ein Volumen von 136.000 € (Vorjahr: 95.000 €) vor. Darunter fallen u.a. folgende Positionen:

- Unterhaltung Wirtschaftswege (Produkt 55590), da an mehreren Wegen Arbeiten durchgeführt werden sollen sind 40.000 € (Vorjahr 10.000 €) eingeplant.
- Straßenunterhaltung (Produkt 54111), allgemeine Unterhaltungskosten von 65.000 €
- Verkehrsausstattung (Produkt 54112) mit 31.000 €, davon 20.000 € für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung, 5.000 € für eine Trafostation und 6.000 € für die Beschilderung des Radwegenetzes.

Der Ansatz für Geringwertige Geräte etc. (Konto 5238) beträgt 35.400 € (Vorjahr: 28.400 €). Hier sind erstmalig Mittel für die Tagesmutter im Sportlerheim vorgesehen.

Für die Landtagswahlen sind Kostenerstattung von 3.000 € eingeplant.

Die Kosten für das Mittagessen im Kindergarten (Konto 52420) sind wie im Vorjahr mit 70.000 € eingeplant.

Die Positionen 52490 bis 52921 betreffen den Forstbereich und sind dem Forstwirtschaftsplan entnommen.

Die übrigen Haushaltsansätze weichen kaum vom Vorjahr ab.

E 11 – Abschreibungen

Abschreibungen sind in Höhe von 400.563 € (Vorjahr: 401.488 €) eingeplant.

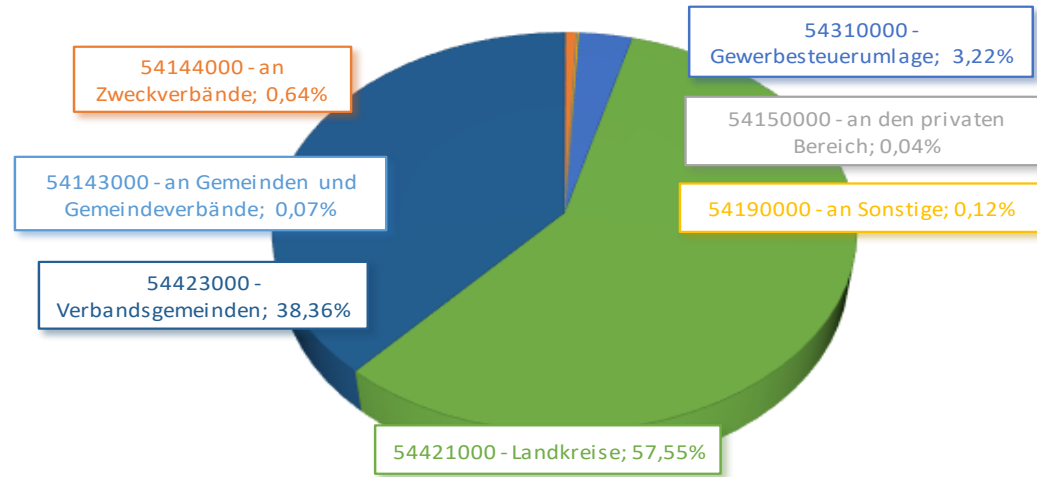
E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Für die Berechnung der Steuerkraft bzw. Umlagekraft werden die tatsächlichen Steuereinnahmen des vierten Quartals 2024 und der ersten drei Quartale 2025 berücksichtigt.

Die Steuerkraft beträgt rd. 2.907.204 € (Vorjahr: rd. 2.760.688 €) und stellt die Umlagegrundlage der Ortsgemeinde Breitscheid dar, von der alle Umlagen berechnet werden.

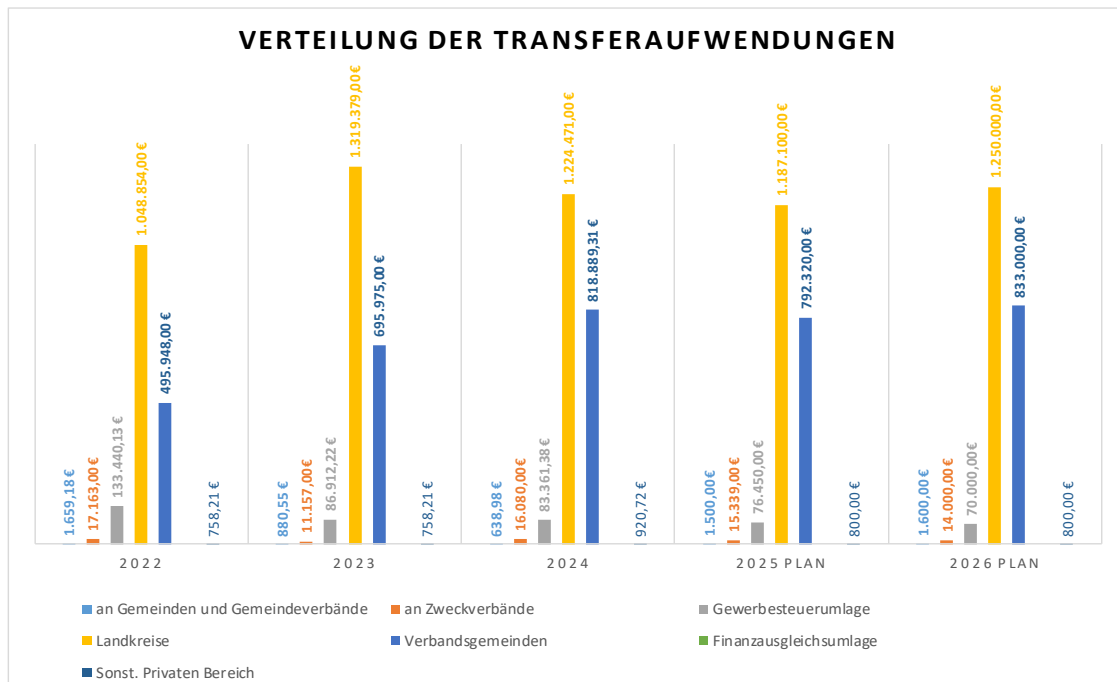
54143	Aufwand für Schülerbetreuung	1.500,00 €	1.600,00 €	100,00 €	➔
54144	Forstzweckverband	15.339,00 €	14.000,00 €	-1.339,00 €	➔
54150	Privater Bereich	800,00 €	800,00 €	0,00 €	➔
54190	Sonstige	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	➔
54310	Gewerbesteuerumlage	76.450,00 €	70.000,00 €	-6.450,00 €	➔
54421	Kreisumlage	1.187.100,00 €	1.250.000,00 €	62.900,00 €	➔
54423	Verbandsgemeindeumlage	792.320,00 €	833.000,00 €	40.680,00 €	➔
Summe		2.076.009,00 €	2.171.900,00 €	95.891,00 €	

ZUWENDUNGEN, UMLAGEN UND TRANSFERAUFWENDUNGEN

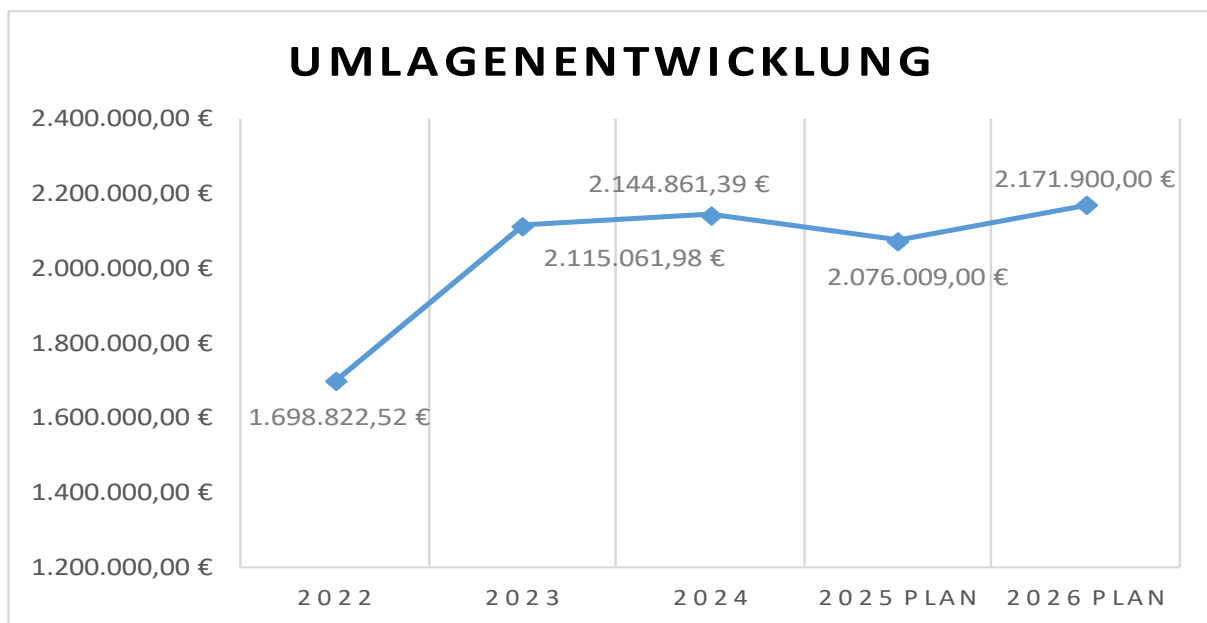


Insgesamt ergibt sich bei den Aufwendungen für Umlagen u.Ä. folgende Verteilung:

VERTEILUNG DER TRANSFERAUFWENDUNGEN



Die Entwicklung der zu zahlenden Umlagen stellt sich wie folgt dar:



E 13 – Aufwendungen soziale Sicherung

Vgl. Ausführungen zu Punkt E 3.

E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen

Insgesamt betragen die sonstigen laufenden Aufwendungen 115.940 € (Vorjahr: 96.525 €).

Größere Veränderungen gibt es bei den folgenden Positionen:

Konto 56120:

Die Aufwendungen für die Aus- und Fortbildung verringern sich von 6.800 € auf 3.500 €.

Konto 56255:

Die Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen steigen auf 30.000 € (Vorjahr: 8.000 €). Grund ist, dass die Gemeinde das Gewerbegebiet erweitern möchte.

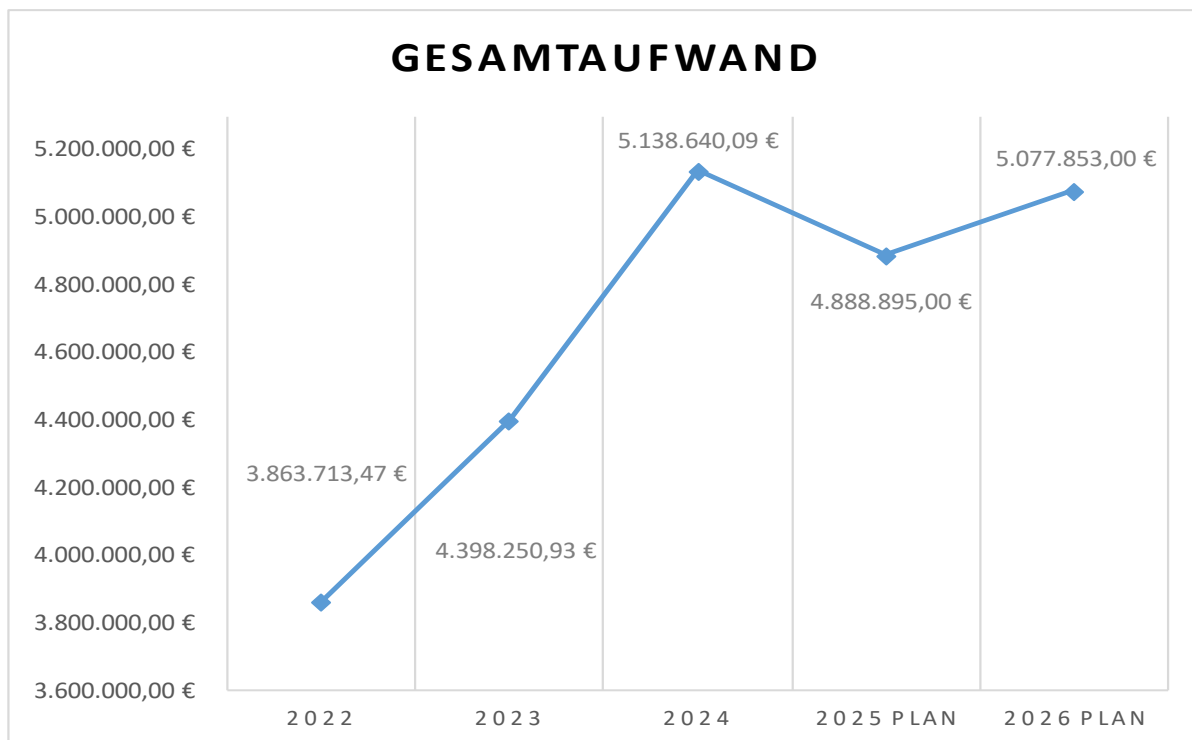
Konto 56810:

Die Aufwendungen für die Grundsteuer steigen aufgrund der Neubewertung im Zuge der Grundsteuerreform für die Ortsgemeinde an, eingeplant sind 4.030 € (Vorjahr: 480 €).

E 15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Die Gesamtsumme der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 5.077.853 € (Vorjahr: 4.888.895 €).

Die Gesamtaufwendungen haben sich wie folgt entwickelt:



Rechnet man die Zinsaufwendungen hinzu, ergibt sich der in der Haushaltssatzung festgelegte Gesamtbetrag der Aufwendungen.

E 17 Zinserträge

Die Zinserträge erhöhen sich leicht von 54.600 € auf 55.700 €.

E 18 Zinsaufwendungen

Diese verringern sich von 10.270 € auf 9.700 €.

E 23 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis bzw. der geplante Jahresfehlbetrag beträgt -240.457 € (Vorjahr: -46.931 €).

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt sind die Ansätze aus dem Ergebnisplan mit Ausnahme der nicht zahlungsrelevanten Vorgänge (Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen usw.) dargestellt.

Um Wiederholungen zu vermeiden wird daher nicht näher auf die einzelnen Ansätze der Einzahlungen und Auszahlungen eingegangen.

Dies betrifft die Positionen F 1 bis einschließlich F 23 des Finanzhaushaltes.

Zusätzlich zu den Festsetzungen im Ergebnisplan sind im Finanzhaushalt die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen und Beiträgen ersichtlich.

Die sog. freie Finanzspitze, hier negative Finanzspitze (Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen, Pos. F 23 abzüglich Tilgung F36) wird auf -51.555 € (Vorjahr: 150.731 €) festgestellt.

F 24 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

In diesem Bereich sind 972.000 € eingeplant. Diese Investitionseinzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

Produkt	FR-Konto	Konto	Bezeichnung	Beschreibung	2026
42410000	68161	23310	Kommunale Sportstätten	Zuwendung für den Bau der Multifunktionsfläche	595.000,00 €
55590000	681662	23310	Wegebau Fockenbachtal	Zuschuss für den Wegebau	377.000,00 €

F 26 – Sonstige Investitionseinzahlungen

In diesem Bereich sind 12.000 € eingeplant. Diese Investitionseinzahlungen setzen sich wie folgt zusammen.

Produkt	FR-Konto	Konto	Bezeichnung	Beschreibung	2026
61250000	68743	13232	Einzahlungen Investitionskredite	Tilgung Investitionskredit der Ortsgemeinde Niederbreitbach	12.000,00 €

Die Ortsgemeinde Breitscheid hat an eine Ortsgemeinde ein Darlehen in Höhe von 60.000 € mit 5-jähriger Laufzeit und einer jährlichen Tilgung von 12.000 € vergeben. Der Stand dieser Ausleihe beträgt zum 31.12.2025 insgesamt 48.000 € und vermindert sich durch diese Einzahlung auf 36.000,00 €

F 27 – Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf 984.000 €.

F 29 - Auszahlungen für Sachanlagen

Auszahlungen für Sachanlagen sind in Höhe von 2.846.000 € eingeplant. Die Summe setzt sich aus den folgenden Positionen zusammen:

11424000	78510	02990	Landw. Grundbesitz	Kauf Grundstück	3.000,00 €
55511000	78510	02121	Forstwirtschaft	Kauf Grundstück	3.000,00 €
55300000	78523	09600	Friedhofswesen	Maßn. Friedhof Hochscheid	130.000,00 €
54111000	78531	04810	Straßen	Kauf Grundstück	2.000,00 €
11425000	78533	08219	Unbebaute Grundstücke	Erschließungskosten Gewerbegebiet	30.000,00 €
21100000	78571	08224	Grundschule	Kauf von bewegl. Sachen d. Anlageverm.	3.000,00 €
21100000	78571	08221	Grundschule	Büromöbel	2.000,00 €
36521000	78571	09600	Kindertagesstätten	Erwerb bewegl. Vermögensgegenst.	10.000,00 €
36610000	.08219	04871	Kinderspielplätze	Anschaffung von Spielgeräten	3.000,00 €
21100000	78593	09600	Grundschule	Erw. Grundschule Breitscheid	460.000,00 €
21100000	78593	09600	Grundschule	Anbau Grundschule Breitscheid	500.000,00 €
21100000	78593	09600	Grundschule	Umgestaltung Schulhof	50.000,00 €
36521000	78593	09600	Kindertagesstätten	Erweiterung Spielplatz	30.000,00 €
36521000	78593	09600	Kindertagesstätten	Errichtung einer Multifunktionsfläche	900.000,00 €
54111000	78593	09600	Straßen	Erschl. eines geteilten Gewerbegrundstückes	130.000,00 €
54112000	78593	04781	Straßenbel.	Austausch von Straßenleuchten	10.000,00 €
55590000	78593	09600	Wirtschaftswege	Erneuerung Weg Fockenbachtal	580.000,00 €

F 32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf 2.856.000 €.

F 33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Der Haushaltsplan schließt mit einem negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von -1.872.000 € ab.

F 34 - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

Mit den vorgenannten Investitionsvorhaben beläuft sich der Finanzmittelfehlbetrag auf – 1.908.405 € (Vorjahr: -160.069 €). Der Fehlbetrag ergibt sich aus den folgenden Positionen:

F 23 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-36.405 €
F 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-1.872.000 €</u>
	-1.908.405 €

Dieser kann aus den vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden.

Eine Kreditaufnahme ist nicht vorgesehen.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde Breitscheid betrugen am 31.12.2024 insgesamt 2.569.110,64 € (Kassenbestand des letzten geprüften Jahresabschlusses) und zum 31.12.2025 betragen diese 2.665.995,22 €.

Die Ortsgemeinde Breitscheid hat Investitionskredite in Höhe von 233.556,91 € (Stand: 31.12.2025). Durch die ordentliche Tilgung in Höhe von 15.148,03 € werden sich diese auf 218.408,88 € vermindern.

Ergebnishaushalt 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.988.407,23	2.907.159	2.866.050	2.921.550	2.965.450	3.000.650
40110000	Grundsteuer A	3.203,50	7.400	7.650	7.650	7.650	7.650
40120000	Grundsteuer B	386.705,12	374.700	378.200	378.200	378.200	378.200
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	961.015,95	830.000	759.100	759.100	759.100	759.100
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.346.873,19	1.396.892	1.440.000	1.470.000	1.500.000	1.550.000
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.678,62	87.107	103.600	126.000	137.200	117.700
40330000	Hundesteuer	25.115,00	25.000	24.500	24.500	24.500	24.500
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	177.815,85	186.060	153.000	156.100	158.800	163.500
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.704.732,37	1.668.869	1.681.691	1.257.370	1.249.520	1.246.566
41112000	Schlüsselzuweisung B	386.755,00	409.201	413.680	0	0	0
41441000	vom Bund	42.211,00	41.700	44.700	44.700	44.700	44.700
41442000	vom Land	44.062,45	17.500	16.200	6.000	6.000	6.000
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.015.330,00	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
41448000	sonstige öffentliche Sonderrechnungen	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
41490000	von Sonstigen	3.564,38	0	0	0	0	0
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	202.809,54	190.468	197.111	196.670	188.820	185.866
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.076,42	30.126	34.700	34.700	34.700	34.700
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	930,00	1.050	1.000	1.000	1.000	1.000
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	15.387,92	14.976	19.900	19.900	19.900	19.900
43224000	für das Bestattungswesen	8.040,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
43224100	Grabnutzungsentgelte	7.463,50	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
43290000	Sonstige	255,00	300	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.554,11	126.700	150.925	150.925	150.925	150.925
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	37.863,80	53.800	69.000	69.000	69.000	69.000
44120000	Mieten und Pachten	23,01	900	925	925	925	925
44140000	Beteiligung Essenskosten	61.910,00	62.000	69.000	69.000	69.000	69.000
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	12.757,30	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,52	4.050	3.200	1.700	1.700	1.700
44242000	vom Land	687,39	2.500	2.700	1.200	1.200	1.200
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	500	500	500	500	500
44251000	von privaten Unternehmen	-3.882,50	1.000	0	0	0	0
44290000	von übrigen Bereichen	6.195,63	50	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	492.281,33	60.730	60.830	58.830	58.830	58.830
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.720,48	0	0	0	0	0
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	50	50	50	50	50
46250000	Konzessionsabgaben	62.360,94	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
46280000	Jagdpachterträge, Fischereipacht, u.ä. Erträge	264,31	300	400	400	400	400
46290000	Sonstige	880,17	380	380	380	380	380
46400000	Sonstige Steuererstattungen	12,04	0	0	0	0	0
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	489,72	0	0	0	0	0
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.057,00	2.000	2.000	0	0	0
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	419.496,67	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.333.051,98	4.797.634	4.797.396	4.425.075	4.461.125	4.493.371
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.316.951,58	1.518.792	1.545.880	1.591.490	1.640.100	1.686.530
50110000	Bürgermeister	19.716,00	22.000	21.000	21.500	22.000	22.600
50120000	Beigeordnete	0,00	2.500	13.800	14.200	14.600	15.000

Ergebnishaushalt 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	4.183,16	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
50221000	Vergütungen	939.738,62	1.100.000	1.086.000	1.118.300	1.151.800	1.186.100
50222000	Leistungszulagen	14.264,10	15.200	21.850	22.410	23.070	23.750
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	33.318,54	57.400	58.150	59.950	61.800	63.350
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	72.789,67	83.250	78.430	80.730	83.130	84.930
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	200.279,89	225.000	253.350	260.800	269.800	276.600
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.613,02	2.700	3.200	3.300	3.300	3.400
50520000	Arbeitnehmer	0,00	200	200	200	200	200
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	39,00	400	400	400	400	400
50791000	Ehrensoldrückstellungen	3.249,00	600	600	600	600	600
50821000	Zuführung zur Urlaubsrückstellung	11.586,18	642	0	0	0	0
50822000	Zuführung zur Überstundenrückstellung	8.574,40	0	0	0	0	0
51130000	ehrenamtlich Tätige	6.600,00	6.600	6.600	6.800	7.100	7.300
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714.126,01	796.081	858.570	720.570	721.870	722.870
52201000	Heizung	43.871,40	47.500	45.700	46.700	48.000	49.000
52202000	Strom	41.997,45	60.500	55.800	55.800	55.800	55.800
52203000	Wasser / Abwasser	10.503,08	12.100	12.420	12.420	12.420	12.420
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	5.585,48	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
52206000	Abfallbeseitigung	5.375,13	7.900	8.000	8.000	8.000	8.000
52230000	Aufwendungen für Wasser, Abwasser, Abfall, u. Ä.	67,23	550	550	550	550	550
52250000	Wiederkehrender Beitrag	48.645,82	50.000	52.000	52.000	52.000	52.000
52310000	Straßenoberflächenentwässerung						
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	26.816,04	40.200	55.200	40.200	40.200	40.200
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	68.572,66	64.500	70.500	64.500	64.500	64.500
52312000	Außenanlagen	17.984,73	12.500	15.000	15.000	15.000	15.000
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	86.357,14	77.000	96.500	26.500	26.500	26.500
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	1.000	0	0	0	0
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.841,05	10.000	40.000	10.000	10.000	10.000
52338100	Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	79.480,23	85.000	96.000	85.000	85.000	85.000
52338200	Winterdienst	13.964,22	14.900	15.000	15.000	15.000	15.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	142,80	15.200	400	400	400	400
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	17.836,23	28.400	35.400	25.400	25.400	25.400
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	53.786,39	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.500,21	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52451000	Kosten der Schulbuchausleihe	0,00	2.200	1.500	1.500	1.500	1.500
52452000	Lehrmittel	2.401,95	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52460000	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	22,61	200	200	200	200	200
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	5.075,55	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	31.202,90	27.963	25.700	25.700	25.700	25.700
52542000	Kostenerstattungen an das Land	0,00	1.000	0	0	0	0
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.846,66	6.000	3.000	6.000	6.000	6.000
52549000	Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	200	200	200	200	200
52551000	an private Unternehmen	8.197,20	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.023,37	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	98.293,26	90.218	73.000	73.000	73.000	73.000
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	22.735,22	39.250	54.700	54.700	54.700	54.700
E11	- Abschreibungen	893.569,28	401.488	400.563	397.813	380.020	375.954

Ergebnishaushalt 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	36,48	0	108	79	0	0
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	28.937,81	27.785	27.681	27.683	27.310	27.311
53410000	mit Wohnbauten	193,08	205	192	205	203	192
53420000	mit sozialen Einrichtungen	27.350,42	27.372	27.360	27.360	27.369	27.372
53430000	mit Schulgebäuden und Schulumhallen	15.458,82	11.677	15.461	15.468	15.468	15.471
53490000	mit sonstigen Gebäuden	7.893,23	7.908	7.656	7.659	7.676	7.680
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	855,94	879	828	828	831	862
53560000	Abfallbeseitigungsanlagen	997,17	998	996	998	427	312
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs- ~lenkungsanlagen	303.218,79	288.574	281.726	280.312	265.690	264.231
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.388,35	8.211	8.363	8.388	8.392	7.932
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.341,38	11.373	12.048	10.650	9.036	9.045
53852000	Betriebsausstattung	11.270,26	11.053	11.347	11.370	10.812	10.773
53853000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung~Geschäftsausstattung	5.845,41	5.453	6.293	6.309	6.302	4.269
53900000	Außerplanmäßige Abschreibung Forsteinrichtungswerk	471.782,14	0	0	0	0	0
53990000	Sonstige Abschreibungen	0,00	0	504	504	504	504
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.144.861,39	2.076.009	2.171.900	2.171.900	2.171.900	2.108.900
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	638,98	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
54144000	an Zweckverbände	16.080,00	15.339	14.000	14.000	14.000	14.000
54150000	an den privaten Bereich	920,72	800	800	800	800	800
54190000	an Sonstige	500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
54310000	Gewerbesteuerumlage	83.361,38	76.450	70.000	70.000	70.000	7.000
54421000	Landkreise	1.224.471,00	1.187.100	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
54423000	Verbandsgemeinden	818.889,31	792.320	833.000	833.000	833.000	833.000
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	69.131,83	96.525	115.940	86.300	86.850	86.900
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.241,58	6.800	3.500	3.500	3.500	3.500
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	879,00	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	869,00	905	900	900	900	900
56220000	Leasing	4.887,93	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
56240000	Datenverarbeitung	562,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	595,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bauungs- und Flächennutzungsplänen	1.490,36	8.000	30.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	480,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
56300000	Geschäftsaufwendungen	6.660,73	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.734,04	2.500	0	0	0	0
56410000	Versicherungsbeiträge	11.861,09	12.910	12.910	13.220	13.220	13.220
56414000	Unfallversicherungen	22.746,46	24.180	24.000	24.000	24.500	24.500
56419000	Sonstige Versicherungen	6.497,98	7.200	7.400	7.400	7.400	7.400
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	100,00	500	500	500	500	500
56430000	Sonstige Beiträge	3.356,29	3.900	3.750	3.800	3.850	3.900
56512000	Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	244,86	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	952,38	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	203,99	480	4.030	4.030	4.030	4.030
56920000	Verfüungsmittel	485,71	800	800	800	800	800
56930000	Repräsentationen	2.282,43	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.138.640,09	4.888.895	5.092.853	4.968.073	5.000.740	4.981.154
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	194.411,89	-91.261	-295.457	-542.998	-539.615	-487.783

Ergebnishaushalt 2026

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	58.159,98	54.600	55.700	55.700	55.700	55.700
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	55.711,95	52.200	53.300	53.300	53.300	53.300
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	433,03	400	400	400	400	400
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.015,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.939,68	10.270	9.700	9.000	8.400	7.700
57511000	an Banken	10.761,68	10.170	9.600	8.900	8.300	7.600
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.178,00	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	46.220,30	44.330	46.000	46.700	47.300	48.000
E20	Ordentliches Ergebnis	240.632,19	-46.931	-249.457	-496.298	-492.315	-439.783
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	240.632,19	-46.931	-249.457	-496.298	-492.315	-439.783

Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.904.935,96	2.907.159	2.866.050	2.921.550	2.965.450	3.000.650
60110000	Grundsteuer A	3.212,97	7.400	7.650	7.650	7.650	7.650
60120000	Grundsteuer B	390.813,13	374.700	378.200	378.200	378.200	378.200
60131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	905.066,51	830.000	759.100	759.100	759.100	759.100
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.313.905,54	1.396.892	1.440.000	1.470.000	1.500.000	1.550.000
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	86.721,10	87.107	103.600	126.000	137.200	117.700
60330000	Hundesteuer	25.444,09	25.000	24.500	24.500	24.500	24.500
60521000	Familienleistungsausgleich	179.772,62	186.060	153.000	156.100	158.800	163.500
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.501.998,53	1.478.401	1.484.580	1.060.700	1.060.700	1.060.700
61112000	Schlüsselzuweisung B	386.755,00	409.201	413.680	0	0	0
61441000	vom Bund	42.211,00	41.700	44.700	44.700	44.700	44.700
61442000	vom Land	43.882,15	17.500	16.200	6.000	6.000	6.000
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.015.330,00	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
61448000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
61490000	von Sonstigen	3.820,38	0	0	0	0	0
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	36.961,66	30.126	34.700	34.700	34.700	34.700
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	930,00	1.050	1.000	1.000	1.000	1.000
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	15.109,55	14.976	19.900	19.900	19.900	19.900
63224000	für das Bestattungswesen	20.667,11	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
63290000	Sonstige	255,00	300	0	0	0	0
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.482,39	126.700	150.925	150.925	150.925	150.925
64110000	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	35.236,80	53.800	69.000	69.000	69.000	69.000
64120000	Mieten und Pachten	23,01	900	925	925	925	925
64140000	Beteiligung Essenskosten	65.502,48	62.000	69.000	69.000	69.000	69.000
64170000	Beteiligung Schülerbetreuung	12.720,10	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.219,52	4.050	3.200	1.700	1.700	1.700
64242000	vom Land	569,89	2.500	2.700	1.200	1.200	1.200
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	500	500	500	500	500
64251000	von privaten Unternehmen	-5.686,00	1.000	0	0	0	0
64290000	von Sonstigen	10.335,63	50	0	0	0	0
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	76.292,57	60.730	60.830	60.830	60.830	60.830
66112000	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.720,48	0	0	0	0	0
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	0,00	50	50	50	50	50
66250000	Konzessionsabgaben	62.382,55	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
66270000	Versicherungserstattungen	449,43	300	400	400	400	400
66290000	Sonstige	3.522,56	2.380	2.380	2.380	2.380	2.380
66400000	Sonstige Steuererstattungen	12,04	0	0	0	0	0
66410000	Abwicklung Vorsteuerguthaben	4.282,60	0	0	0	0	0
66420000	Umsatzsteuer-Anteile, Ausgangsrechnung aus dem Verkauf eigener Leistungen	1.922,91	0	0	0	0	0
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.638.890,63	4.607.166	4.600.285	4.230.405	4.274.305	4.309.505
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.291.338,42	1.517.550	1.545.280	1.590.890	1.639.500	1.685.930
70110000	Bürgermeister	19.716,00	22.000	21.000	21.500	22.000	22.600
70120000	Beigeordnete	0,00	2.500	13.800	14.200	14.600	15.000
70140000	Rats- und Ausschussmitglieder	1.993,16	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
70211000	Dienstbezüge	-13,58	0	0	0	0	0
70221000	Vergütungen	939.738,62	1.100.000	1.086.000	1.118.300	1.151.800	1.186.100
70222000	Leistungszulagen	14.264,10	15.200	21.850	22.410	23.070	23.750
70299000	Sonstige Dienstbezüge / geringfügig Beschäftigte	33.318,54	57.400	58.150	59.950	61.800	63.350
70320000	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	72.789,67	83.250	78.430	80.730	83.130	84.930
70420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	200.279,89	225.000	253.350	260.800	269.800	276.600
70490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Sonstige	2.613,02	2.700	3.200	3.300	3.300	3.400
70520000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen Arbeitnehmer	0,00	200	200	200	200	200
70629000	Sonstige	39,00	400	400	400	400	400
71130000	ehrenamtlich Tätige	6.600,00	6.600	6.600	6.800	7.100	7.300
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	718.157,44	796.081	858.570	720.570	721.870	722.870

Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
72201000	Heizung	18.181,78	47.500	45.700	46.700	48.000	49.000
72203000	Wasser / Abwasser	10.503,08	12.100	12.420	12.420	12.420	12.420
72205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	5.626,64	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
72206000	Abfallbeseitigung	5.514,56	7.900	8.000	8.000	8.000	8.000
72210000	Auszahlungen für Strom	43.688,30	60.500	55.800	55.800	55.800	55.800
72230000	Auszahlungen für Wasser, Abwasser, Abfall, u. Ä.	64,95	550	550	550	550	550
72250000	Auszahlungen wiederkehrender Beitrag Straßenoberflächenentwässerung	48.645,82	50.000	52.000	52.000	52.000	52.000
72310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	26.347,31	40.200	55.200	40.200	40.200	40.200
72311000	Unterhaltung beb. Grundstücke	69.400,15	64.500	70.500	64.500	64.500	64.500
72312000	Außenanlagen	10.642,55	12.500	15.000	15.000	15.000	15.000
72313000	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	85.059,64	77.000	96.500	26.500	26.500	26.500
72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	1.000	0	0	0	0
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	31.094,55	30.000	71.000	30.000	30.000	30.000
72338100	Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	64.233,89	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
72338200	Winterdienst	15.532,28	14.900	15.000	15.000	15.000	15.000
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	142,80	15.200	400	400	400	400
72380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	17.015,82	28.400	35.400	25.400	25.400	25.400
72420000	Getränke und Verzehrkosten	50.047,61	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Schulbücher, Werkstoffe	3.832,14	9.200	8.500	8.500	8.500	8.500
72460000	Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	22,61	200	200	200	200	200
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	5.673,58	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	32.281,51	27.963	25.700	25.700	25.700	25.700
72542000	Kostenerstattungen an das Land	0,00	1.000	0	0	0	0
72543000	Kostenerstattungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.081,11	6.000	3.000	6.000	6.000	6.000
72550000	an den privaten Bereich	8.197,20	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
72590000	an Sonstige	0,00	200	200	200	200	200
72910000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.264,21	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
72920000	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	159.063,35	129.468	127.700	127.700	127.700	127.700
F11	nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.141.293,06	2.076.009	2.171.900	2.171.900	2.171.900	2.108.900
74143000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände	1.519,53	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
74144000	an Zweckverbände	16.080,00	15.339	14.000	14.000	14.000	14.000
74190000	Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	1.420,72	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
74310000	Gewerbesteuerumlage	78.912,50	76.450	70.000	70.000	70.000	7.000
74421000	Landkreise	1.224.471,00	1.187.100	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
74423000	Verbandsgemeinden	818.889,31	792.320	833.000	833.000	833.000	833.000
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	102.091,93	96.525	115.940	86.300	86.850	86.900
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.241,58	6.800	3.500	3.500	3.500	3.500
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	879,00	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	869,00	905	900	900	900	900
76220000	Leasing	5.267,35	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
76240000	Datenverarbeitung	562,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	595,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
76253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
76255000	Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	1.490,36	8.000	30.000	0	0	0
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	480,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
76300000	Geschäftsauszahlungen	6.735,73	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
76390000	Sonstige	1.347,85	2.500	0	0	0	0
76410000	Versicherungsbeiträge	11.524,48	12.540	12.540	12.840	12.840	12.840
76414000	Unfallversicherungen	22.746,46	24.180	24.000	24.000	24.500	24.500
76419000	Sonstige Versicherungen	6.834,59	7.570	7.770	7.780	7.780	7.780
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	100,00	500	500	500	500	500

Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
76430000	sonstige Beiträge	3.354,88	3.900	3.750	3.800	3.850	3.900
76510000	Abwicklung Umsatzsteuer-Zahllast	4.446,11	0	0	0	0	0
76520000	Vorsteueranteile aus Eingangsrechnungen	29.490,67	0	0	0	0	0
76810000	Grundsteuer	203,99	480	4.030	4.030	4.030	4.030
76920000	Verfügungsmittel	481,63	800	800	800	800	800
76930000	Repräsentationen	2.441,25	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.252.880,85	4.486.165	4.691.690	4.569.660	4.620.120	4.604.600
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	386.009,78	121.001	-91.405	-339.255	-345.815	-295.095
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	48.724,75	54.600	55.700	55.700	55.700	55.700
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	46.067,72	52.200	53.300	53.300	53.300	53.300
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	515,03	400	400	400	400	400
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.142,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	11.939,68	10.270	9.700	9.000	8.400	7.700
77511000	an Banken	10.761,68	10.170	9.600	8.900	8.300	7.600
77910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.178,00	100	100	100	100	100
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	36.785,07	44.330	46.000	46.700	47.300	48.000
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	422.794,85	165.331	-45.405	-292.555	-298.515	-247.095
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	422.794,85	165.331	-45.405	-292.555	-298.515	-247.095
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.500,00	1.135.000	972.000	920.000	0	0
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	34.500,00	0	0	0	0	0
68161000	Investitionszuwendungen~Anzahlungen auf Investitionszuwendungen~von verbundenen Unternehmen	0,00	595.000	595.000	0	0	0
68166200	von dem Land	0,00	540.000	377.000	0	0	0
68176200	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von dem Land	38.000,00	0	0	920.000	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	182.093,50	253.600	0	0	0	0
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte~vom privaten Bereich~vom sonstigen privaten Bereich	180.189,50	253.600	0	0	0	0
68270000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Grabnutzungsentgelte	350,00	0	0	0	0	0
68290000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige	1.554,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	460.000,00	0	12.000	12.000	12.000	12.000
68743000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	460.000,00	0	12.000	12.000	12.000	12.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	714.593,50	1.388.600	984.000	932.000	12.000	12.000
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	332,48	0	0	0	0	0
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	332,48	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	423.566,31	1.714.000	2.846.000	964.000	34.000	34.000
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.101,64	8.000	6.000	6.000	6.000	6.000
78523000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.500	130.000	130.000	0	0
78531000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden~Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.465,28	0	30.000	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	6.000	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	9.686,85	38.500	18.000	16.000	16.000	16.000

Finanzhaushalt 2026

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.312,54	1.647.000	2.660.000	810.000	10.000	10.000
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	60.000,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
78743300	Laufzeit 5 Jahre und mehr	60.000,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	483.898,79	1.714.000	2.856.000	974.000	44.000	44.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	230.694,71	-325.400	-1.872.000	-42.000	-32.000	-32.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	653.489,56	-160.069	-1.917.405	-334.555	-330.515	-279.095
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	13.936,44	14.600	15.150	15.800	16.500	17.200
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen~vom inländischen Geldmarkt~Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	13.936,44	14.600	15.150	15.800	16.500	17.200
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-13.936,44	-14.600	-15.150	-15.800	-16.500	-17.200
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-637.563,64	174.669	1.908.405	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-651.500,08	160.069	1.893.255	-15.800	-16.500	-17.200
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.989,48	0	0	0	0	-500
69910000	durchlaufende Gelder	346,54	500	500	500	500	0
69990000	Sonstige	-1.982,16	0	0	0	0	0
79910000	durchlaufende Gelder	-353,86	-500	-500	-500	-500	-500
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-653.489,56	160.069	1.893.255	-15.800	-16.500	-17.700
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	639.553,12	-174.669	-1.908.405	0	0	500
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	408.858,41	150.731	-60.555	-308.355	-315.015	-264.295
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.317.977,37	1.259.668	1.268.011	1.257.370	1.249.520	1.246.566
41441000	vom Bund	42.211,00	41.700	44.700	44.700	44.700	44.700
41442000	vom Land	44.062,45	17.500	16.200	6.000	6.000	6.000
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.015.330,00	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
41448000	sonstige öffentliche Sonderrechnungen	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
41490000	von Sonstigen	3.564,38	0	0	0	0	0
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	202.809,54	190.468	197.111	196.670	188.820	185.866
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.076,42	30.126	34.700	34.700	34.700	34.700
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	930,00	1.050	1.000	1.000	1.000	1.000
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	15.387,92	14.976	19.900	19.900	19.900	19.900
43224000	für das Bestattungswesen	8.040,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
43224100	Grabnutzungsentgelte	7.463,50	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
43290000	Sonstige	255,00	300	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.554,11	126.700	150.925	150.925	150.925	150.925
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	37.863,80	53.800	69.000	69.000	69.000	69.000
44120000	Mieten und Pachten	23,01	900	925	925	925	925
44140000	Beteiligung Essenskosten	61.910,00	62.000	69.000	69.000	69.000	69.000
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	12.757,30	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,52	4.050	3.200	1.700	1.700	1.700
44242000	vom Land	687,39	2.500	2.700	1.200	1.200	1.200
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	500	500	500	500	500
44251000	von privaten Unternehmen	-3.882,50	1.000	0	0	0	0
44290000	von übrigen Bereichen	6.195,63	50	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	491.791,61	60.680	60.780	58.780	58.780	58.780
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	3.720,48	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	62.360,94	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
46280000	Jagd pachterträge, Fischereipacht, u.ä. Erträge	264,31	300	400	400	400	400
46290000	Sonstige	880,17	380	380	380	380	380
46400000	Sonstige Steuererstattungen	12,04	0	0	0	0	0
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.057,00	2.000	2.000	0	0	0
46620000	Erträge aus Zuschreibungen	419.496,67	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.957.400,03	1.481.224	1.517.616	1.503.475	1.495.625	1.492.671
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.316.951,58	1.518.792	1.545.880	1.591.490	1.640.100	1.686.530
50110000	Bürgermeister	19.716,00	22.000	21.000	21.500	22.000	22.600
50120000	Beigeordnete	0,00	2.500	13.800	14.200	14.600	15.000
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	4.183,16	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
50221000	Vergütungen	939.738,62	1.100.000	1.086.000	1.118.300	1.151.800	1.186.100
50222000	Leistungszulagen	14.264,10	15.200	21.850	22.410	23.070	23.750
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	33.318,54	57.400	58.150	59.950	61.800	63.350
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	72.789,67	83.250	78.430	80.730	83.130	84.930
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	200.279,89	225.000	253.350	260.800	269.800	276.600
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.613,02	2.700	3.200	3.300	3.300	3.400
50520000	Arbeitnehmer	0,00	200	200	200	200	200
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	39,00	400	400	400	400	400
50791000	Ehrensoldrückstellungen	3.249,00	600	600	600	600	600
50821000	Zuführung zur Urlaubsrückstellung	11.586,18	642	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
50822000	Zuführung zur Überstundenrückstellung	8.574,40	0	0	0	0	0
51130000	ehrenamtlich Tätige	6.600,00	6.600	6.600	6.800	7.100	7.300
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714.126,01	796.081	858.570	720.570	721.870	722.870
52201000	Heizung	43.871,40	47.500	45.700	46.700	48.000	49.000
52202000	Strom	41.997,45	60.500	55.800	55.800	55.800	55.800
52203000	Wasser / Abwasser	10.503,08	12.100	12.420	12.420	12.420	12.420
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	5.585,48	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
52206000	Abfallbeseitigung	5.375,13	7.900	8.000	8.000	8.000	8.000
52230000	Aufwendungen für Wasser, Abwasser, Abfall, u. Ä.	67,23	550	550	550	550	550
52250000	Wiederkehrender Beitrag	48.645,82	50.000	52.000	52.000	52.000	52.000
52310000	Straßenoberflächenentwässerung						
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	26.816,04	40.200	55.200	40.200	40.200	40.200
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	68.572,66	64.500	70.500	64.500	64.500	64.500
52312000	Außenanlagen	17.984,73	12.500	15.000	15.000	15.000	15.000
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	86.357,14	77.000	96.500	26.500	26.500	26.500
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	1.000	0	0	0	0
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	16.841,05	10.000	40.000	10.000	10.000	10.000
52338100	Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	79.480,23	85.000	96.000	85.000	85.000	85.000
52338200	Winterdienst	13.964,22	14.900	15.000	15.000	15.000	15.000
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	142,80	15.200	400	400	400	400
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	17.836,23	28.400	35.400	25.400	25.400	25.400
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	53.786,39	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.500,21	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52451000	Kosten der Schulbuchausleihe	0,00	2.200	1.500	1.500	1.500	1.500
52452000	Lehrmittel	2.401,95	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52460000	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	22,61	200	200	200	200	200
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	5.075,55	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	31.202,90	27.963	25.700	25.700	25.700	25.700
52542000	Kostenerstattungen an das Land	0,00	1.000	0	0	0	0
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.846,66	6.000	3.000	6.000	6.000	6.000
52549000	Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	200	200	200	200	200
52551000	an private Unternehmen	8.197,20	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.023,37	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	98.293,26	90.218	73.000	73.000	73.000	73.000
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	22.735,22	39.250	54.700	54.700	54.700	54.700
E11	- Abschreibungen	893.569,28	401.488	400.563	397.813	380.020	375.954
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	36,48	0	108	79	0	0
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	28.937,81	27.785	27.681	27.683	27.310	27.311
53410000	mit Wohnbauten	193,08	205	192	205	203	192
53420000	mit sozialen Einrichtungen	27.350,42	27.372	27.360	27.360	27.369	27.372
53430000	mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	15.458,82	11.677	15.461	15.468	15.468	15.471
53490000	mit sonstigen Gebäuden	7.893,23	7.908	7.656	7.659	7.676	7.680

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10

Haupt-Produktbereich 1 - 5

1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	855,94	879	828	828	831	862
53560000	Abfallbeseitigungsanlagen	997,17	998	996	998	427	312
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	303.218,79	288.574	281.726	280.312	265.690	264.231
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.388,35	8.211	8.363	8.388	8.392	7.932
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.341,38	11.373	12.048	10.650	9.036	9.045
53852000	Betriebsausstattung	11.270,26	11.053	11.347	11.370	10.812	10.773
53853000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung~Geschäftsausstattung	5.845,41	5.453	6.293	6.309	6.302	4.269
53900000	Außerplanmäßige Abschreibung Forsteinrichtungswerk	471.782,14	0	0	0	0	0
53990000	Sonstige Abschreibungen	0,00	0	504	504	504	504
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.218,98	19.339	18.100	18.100	18.100	18.100
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	638,98	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
54144000	an Zweckverbände	16.080,00	15.339	14.000	14.000	14.000	14.000
54190000	an Sonstige	500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	67.934,59	96.525	115.940	86.300	86.850	86.900
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.241,58	6.800	3.500	3.500	3.500	3.500
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	879,00	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	869,00	905	900	900	900	900
56220000	Leasing	4.887,93	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
56240000	Datenverarbeitung	562,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	595,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen	1.490,36	8.000	30.000	0	0	0
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	480,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
56300000	Geschäftsaufwendungen	6.660,73	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	1.734,04	2.500	0	0	0	0
56410000	Versicherungsbeiträge	11.861,09	12.910	12.910	13.220	13.220	13.220
56414000	Unfallversicherungen	22.746,46	24.180	24.000	24.000	24.500	24.500
56419000	Sonstige Versicherungen	6.497,98	7.200	7.400	7.400	7.400	7.400
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	100,00	500	500	500	500	500
56430000	Sonstige Beiträge	3.356,29	3.900	3.750	3.800	3.850	3.900
56512000	Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
56810000	Grundsteuer	203,99	480	4.030	4.030	4.030	4.030
56920000	Verfügungsmittel	485,71	800	800	800	800	800
56930000	Repräsentationen	2.282,43	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.009.800,44	2.832.225	2.939.053	2.814.273	2.846.940	2.890.354
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.052.400,41	-1.351.001	-1.421.437	-1.310.798	-1.351.315	-1.397.683
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	-1.052.400,41	-1.351.001	-1.421.437	-1.310.798	-1.351.315	-1.397.683
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.052.400,41	-1.351.001	-1.421.437	-1.310.798	-1.351.315	-1.397.683

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in EUR							
1.1.1.0	Verwaltungssteuerung	-36.563,85	-41.800	-52.834	-56.056	-57.238	-58.588
1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit	-2.282,43	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
1.1.1.4	Gremien	-5.391,54	-4.100	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
1.1.4.2	Liegenschaften	-53.156,66	-2.490	-5.097	-5.110	-5.108	-5.097
1.1.4.6	Versicherungen	-12.816,56	-14.000	-14.000	-14.000	-14.500	-14.500
1.2.1.0	Statistik und Wahlen	-1.616,54	-1.000	4.500	0	0	0
2.1.1.0	Grundschule Breitscheid	-175.335,61	-225.901	-244.000	-238.720	-243.617	-248.345
2.4.2.1	Fördermaßnahmen für Schüler	-923,00	-2.000	-800	-800	-800	-800
2.8.1.1	Förderung von Einrichtungen	-623,20	-2.420	-2.420	-2.420	-2.420	-2.420
3.6.2.1	Außerschulische Jugendbildung	-500,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
3.6.5.2	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben~-Kindergarten Breitscheid-	-232.778,44	-521.752	-540.121	-509.521	-551.869	-592.520
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit -Kinderspielplätze-	-11.290,96	-15.004	-21.020	-15.020	-15.020	-15.020
4.2.4.1	Kommunale Sportstätten	-21.515,15	-49.291	-33.386	-33.389	-33.399	-33.287
5.1.1.4	Umsetzung und Steuerung von Planung	-560,36	-7.000	-29.000	1.000	1.000	1.000
5.1.1.6	Bodenordnung und Liegenschaftskataster	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5.3.7.1	Kommunale Abfallwirtschaft -Astsammelplatz-	-3.734,75	-4.218	-7.596	-7.848	-7.527	-7.662
5.4.1.1	Gemeindestraßen	-228.218,24	-249.145	-250.925	-242.673	-236.210	-235.825
5.4.1.4	Straßenoberflächenentwässerung	-62.403,72	-63.806	-64.501	-64.503	-64.130	-64.131
5.4.6.1	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-2.270,69	-2.288	-2.268	-2.268	-2.269	-2.280
5.5.1.1	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-2.643,20	-2.847	-2.163	-2.156	-2.052	-2.038
5.5.1.2	Sonstige Erholungseinrichtungen	-57.684,82	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000
5.5.3.0	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschl. Friedwald)	-13.179,48	-20.484	-16.110	-16.123	-16.128	-16.114
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-127.164,75	-69.650	-46.900	-46.900	-46.900	-46.900
5.5.5.2	Jagd- und Fischereierlebnisse, Jagd- und Angelerlaubnis	264,31	300	400	400	400	400
5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-36.331,97	-21.021	-47.296	-17.241	-15.333	-15.318
5.7.1.1	Kommunale Wirtschaftsförderung	-6.180,37	-4.973	-6.180	-6.180	-6.175	-6.168
5.7.3.2	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser - Dorfgemeinschaftshaus Breitscheid im Ortsteil	-11.435,15	-15.549	-16.708	-16.908	-17.408	-17.408

Teilergebnisplan 2026

Budget: 10
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
	Nassen-~						
5.7.3.3	Grillhütte am Bolzplatz, Ortsteil Elsbach	-1.190,88	-1.562	-1.912	-1.912	-1.912	-1.912
5.7.5.2	Kommunale Tourismusförderung	-100,00	-700	-700	-700	-700	-700

Teilergebnisplan 2026

Budget: 20

Haupt-Produktbereich 6

2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
in EUR							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.988.407,23	2.907.159	2.866.050	2.921.550	2.965.450	3.000.650
40110000	Grundsteuer A	3.203,50	7.400	7.650	7.650	7.650	7.650
40120000	Grundsteuer B	386.705,12	374.700	378.200	378.200	378.200	378.200
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	961.015,95	830.000	759.100	759.100	759.100	759.100
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.346.873,19	1.396.892	1.440.000	1.470.000	1.500.000	1.550.000
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	87.678,62	87.107	103.600	126.000	137.200	117.700
40330000	Hundesteuer	25.115,00	25.000	24.500	24.500	24.500	24.500
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	177.815,85	186.060	153.000	156.100	158.800	163.500
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	386.755,00	409.201	413.680	0	0	0
41112000	Schlüsselzuweisung B	386.755,00	409.201	413.680	0	0	0
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
E7	+ Sonstige laufende Erträge	489,72	50	50	50	50	50
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	50	50	50	50	50
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	489,72	0	0	0	0	0
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.375.651,95	3.316.410	3.279.780	2.921.600	2.965.500	3.000.700
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
E11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.127.642,41	2.056.670	2.153.800	2.153.800	2.153.800	2.090.800
54150000	an den privaten Bereich	920,72	800	800	800	800	800
54310000	Gewerbesteuerumlage	83.361,38	76.450	70.000	70.000	70.000	7.000
54421000	Landkreise	1.224.471,00	1.187.100	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
54423000	Verbandsgemeinden	818.889,31	792.320	833.000	833.000	833.000	833.000
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.197,24	0	0	0	0	0
56551000	Einzelwertberichtigung	244,86	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	952,38	0	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.128.839,65	2.056.670	2.153.800	2.153.800	2.153.800	2.090.800
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.246.812,30	1.259.740	1.125.980	767.800	811.700	909.900
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	58.159,98	54.600	55.700	55.700	55.700	55.700
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	55.711,95	52.200	53.300	53.300	53.300	53.300
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	433,03	400	400	400	400	400
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.015,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.939,68	10.270	9.700	9.000	8.400	7.700
57511000	an Banken	10.761,68	10.170	9.600	8.900	8.300	7.600
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.178,00	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	46.220,30	44.330	46.000	46.700	47.300	48.000
E20	Ordentliches Ergebnis	1.293.032,60	1.304.070	1.171.980	814.500	859.000	957.900
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2026

Budget: 20
Haupt-Produktbereich 6
2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	1.293.032,60	1.304.070	1.171.980	814.500	859.000	957.900

Produktübersicht		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	-707,52	0	0	0	0	0
6.1.1.1	Steuern	2.810.591,38	2.721.099	2.713.050	2.765.450	2.806.650	2.837.150
6.1.1.3	Allgemeine Zuweisungen	386.755,00	409.201	413.680	0	0	0
6.1.1.5	Abgeführte allgemeine Umlagen	-2.043.360,31	-1.979.420	-2.083.000	-2.083.000	-2.083.000	-2.083.000
6.1.1.6	Gewerbesteuerumlage	-83.361,38	-76.450	-70.000	-70.000	-70.000	-7.000
6.1.1.7	Ausgleichsleistungen	177.815,85	186.060	153.000	156.100	158.800	163.500
6.1.2.1	Zinsen und ähnliche Erträge	58.159,98	54.650	55.750	55.750	55.750	55.750
6.1.2.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.098,72	-900	-900	-900	-900	-900
6.1.2.5	Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite	-10.761,68	-10.170	-9.600	-8.900	-8.300	-7.600

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Budget: 10
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-782.487,65	-1.138.739	-1.217.385	-1.107.055	-1.157.515	-1.204.995
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.500,00	1.135.000	972.000	920.000	0	0
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	34.500,00	0	0	0	0	0
68161000	Investitionszuwendungen~Anzahlungen auf Investitionszuwendungen~von verbundenen Unternehmen	0,00	595.000	595.000	0	0	0
68166200	von dem Land	0,00	540.000	377.000	0	0	0
68176200	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von dem Land	38.000,00	0	0	920.000	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	182.093,50	253.600	0	0	0	0
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte~vom privaten Bereich~vom sonstigen privaten Bereich	180.189,50	253.600	0	0	0	0
68270000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Grabnutzungsentgelte	350,00	0	0	0	0	0
68290000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige	1.554,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	254.593,50	1.388.600	972.000	920.000	0	0
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	332,48	0	0	0	0	0
78410000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	332,48	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	423.566,31	1.714.000	2.846.000	964.000	34.000	34.000
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.101,64	8.000	6.000	6.000	6.000	6.000
78523000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.500	130.000	130.000	0	0
78531000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden~Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.465,28	0	30.000	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	6.000	0	0	0	0
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	9.686,85	38.500	18.000	16.000	16.000	16.000
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.312,54	1.647.000	2.660.000	810.000	10.000	10.000
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	423.898,79	1.714.000	2.846.000	964.000	34.000	34.000
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-169.305,29	-325.400	-1.874.000	-44.000	-34.000	-34.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-951.792,94	-1.464.139	-3.091.385	-1.151.055	-1.191.515	-1.238.995
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-7,32	0	0	0	0	-500
69910000	durchlaufende Gelder	346,54	500	500	500	500	0
79910000	durchlaufende Gelder	-353,86	-500	-500	-500	-500	-500
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-7,32	0	0	0	0	-500

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Budget: 10
Haupt-Produktbereich 1 - 5
1 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
		in EUR					
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-7,32	0	0	0	0	-500
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-782.487,65	-1.138.739	-1.217.385	-1.107.055	-1.157.515	-1.204.995

Teilfinanzplan 2026

A. Zahlungsübersicht

Budget: 20
Haupt-Produktbereich 6
2 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		in EUR					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.205.282,50	1.304.070	1.171.980	814.500	859.000	957.900
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	460.000,00	0	12.000	12.000	12.000	12.000
68743000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	460.000,00	0	12.000	12.000	12.000	12.000
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	460.000,00	0	12.000	12.000	12.000	12.000
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	60.000,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
78743300	Laufzeit 5 Jahre und mehr	60.000,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
F33	Saldo der Ein- uns Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	400.000,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.605.282,50	1.304.070	1.173.980	816.500	861.000	959.900
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F36	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	13.936,44	14.600	15.150	15.800	16.500	17.200
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen~vom inländischen Geldmarkt~Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	13.936,44	14.600	15.150	15.800	16.500	17.200
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-13.936,44	-14.600	-15.150	-15.800	-16.500	-17.200
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-637.563,64	174.669	1.908.405	0	0	0
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-651.500,08	160.069	1.893.255	-15.800	-16.500	-17.200
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.982,16	0	0	0	0	0
69990000	Sonstige	-1.982,16	0	0	0	0	0
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-653.482,24	160.069	1.893.255	-15.800	-16.500	-17.200
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-639.545,80	174.669	1.908.405	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	1.191.346,06	1.289.470	1.156.830	798.700	842.500	940.700

Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite ^{1,2}		
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2026
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020-2024
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	0,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	4.686.390,00
6	Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	234.319,50
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Ifd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}	
8	Abweichung in Euro ^{5,7}	1.428.000,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	1.662.319,50
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}	

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

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

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

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

⁵ Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷ 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.

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

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

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

Erläuterung Abweichung:	
Vorfinanzierung 1/2 der Investitionen	1.428.000,00
Summe Abweichung	1.428.000,00

Stellenplan 2026

Ortsgemeinde Breitscheid	Bes.-Gruppe/ Entgeltgruppe TVöD		Bewertung	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Stellenvermerke ²⁾ und Erläuterungen ³⁾
					SOLL 2025	IST ¹⁾ (tatsächliche Besetzung) 30.06.2025	
Arbeitnehmer							
Schule							
Schulsekretärin	EG 5			0,13	0,13	0,13	5,00 Std./wtl.
Mittagsbetreuung	EG 5			0,34	0,29	0,34	13,25 Std./wtl., vergütet 11,47 Std./wtl.
Mittagsbetreuung	EG 5			0,51	0,44	0,51	20 Std./wtl., vergütet 17,31 Std./wtl.
Mittagsbetreuung	EG 5			0,32	0,32	0,32	12,5 Std./wtl.
Küchenkraft	EG 2			0,38	0,38	0,38	15 Std./wtl.
Küchenkraft	EG 2			0,26	0,26	0,26	10 Std./wtl.
Raumpflegerin	EG 2			0,56	0,52	0,56	22 Std./wtl., vergütet 20,05 Std./wtl.
Raumpflegerin	EG 2			0,26	0,26	0,26	10 Std./wtl.
Summe				2,76	2,60	2,76	
Kindergarten							
Beschäftigte	EG S15			1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S13			1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S8a			0,72	0,72	0,72	28 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S8a			0,38	0,38	0,38	15 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S8a			0,00	0,72	0,72	28 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S8a			0,50	0,50	0,50	19,5 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,41	0,10	0,00	15,75 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,56	0,71	0,71	22 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,10	0,72	0,10	4 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,54	0,54	0,54	21 Std./wtl. ab 01.09.2024
Beschäftigte	EG S8b			0,82	0,82	0,82	32 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,64	0,64	0,64	25 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,56	0,00	0,00	22 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,62	0,00	0,00	24 Std./wtl.
Zwischensumme Kita				10,85	10,85	10,13	

Ortsgemeinde Breitscheid	Bes.-Gruppe/ Entgeltgruppe TVöD		Bewertung	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Stellenvermerke ²⁾ und Erläuterungen ³⁾
					SOLL 2025	IST ¹⁾ (tatsächliche Besetzung) 30.06.2025	

Übertrag Kita				10,85	10,85	10,13	
Beschäftigte	EG S8a			0,85	0,85	0,85	33 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,57	0,57	0,57	22 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,64	0,64	0,64	25 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,72	0,72	0,72	28 Std./wtl.
Beschäftigte	EG S8a			0,63	0,63	0,63	24,75 Std./wtl.; z.Zt. besetzt nach EG S4
Beschäftigte	EG S8a			0,30	0,30	0,30	11,5 Std./wtl. Stellenanteil Kita-Sozialarbeit
Beschäftigte	EG S8a			0,05	0,05	0,00	2 Std./wtl. Praxisanleitung
Berufspraktikantin	TV-Prakt.			1,00	1,00	1,00	ab 01.09.2024
Duale Teilzeitausbildung	EG S3			0,50	0,50	0,00	ab 01.08.2025
Verwaltungskraft	EG 5			0,13	0,13	0,13	5 Std./wtl.
Koch	EG 5			0,77	0,77	0,46	30 Std./wtl.
Küchenkraft	EG 2			0,22	0,12	0,12	ab 01.11.2025 8,5 Std./wtl.
Küchenkraft	EG 2			0,67	0,77	0,92	ab 01.11.2025 26 Std./wtl.
Raumpflegerin	EG 2			0,64	0,64	0,64	25 Std./wtl.
Raumpflegerin	EG 2			0,64	0,64	0,64	25 Std./wtl.
Summe				19,18	19,18	17,75	
Sonstige							
Beschäftigte für Pflegearbeiten	EG 3			0,13	0,13	0,13	5 Std./wtl., Aufteilung je 1/3
Beschäftigter für Pflegearbeiten	EG 1			0,00	0,05	0,05	2 Std./wtl
Beschäftigter für Pflegearbeiten	EG 1			0,16	0,10	0,10	6 Std./wtl. ab 01.09.2025
Beschäftigter für Pflegearbeiten	EG 1			0,00	0,06	0,00	2 Std./wtl.
Hausmeister	EG 3			0,10	0,10	0,10	4 Std./wtl.; z.Zt. besetzt nach EG 2
Hausmeister	EG 3			0,10	0,05	0,05	4 Std./wtl.; z.Zt. besetzt nach EG 2
Raumpflegerin	EG 2			0,06	0,06	0,06	2,5 Std./wtl.
Summe				0,55	0,55	0,49	
Summe Beschäftigte				22,49	22,33	21,00	

¹⁾ Bei Abweichung vom Soll: Angabe der Besoldungsgruppe/Entgelte

²⁾ Aufgabenschwerpunkt

³⁾ Erläuterungen z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenregelung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres.

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1	Anlagevermögen	13.079.901,11	12.632.207,80	-447.693,31
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	378.039,38	349.397,57	-28.641,81
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	938,57	1.234,57	296,00
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	2,00	298,00	296,00
	01190000 Sonstige	936,57	936,57	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	377.100,81	348.163,00	-28.937,81
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	377.100,81	348.163,00	-28.937,81
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	12.241.814,02	12.222.762,52	-19.051,50
1.2.1	Wald, Forsten	2.971.926,96	2.926.356,28	-45.570,68
	02111000 Mischwald Grund und Boden	480.639,92	480.639,92	0,00
	02112000 Mischwald sonstiger Waldbestand	90,70	100,00	9,30
	02121000 Laubwald Grund und Boden	403.300,07	405.013,47	1.713,40
	02122000 Laubwald Waldbestand Eiche	550.112,60	724.230,89	174.118,29
	02123000 Laubwald Waldbestand Buche	347.092,73	438.553,50	91.460,77
	02131000 Nadelwald Grund und Boden	145.492,00	145.492,00	0,00
	02132000 Nadelwald Waldbestand Fichte	522.941,66	95.523,00	-427.418,66
	02133000 Nadelwald Waldbestand Kiefer	132.056,98	87.693,50	-44.363,48
	02134000 Nadelwald Waldbestand Douglasie	390.200,30	549.110,00	158.909,70
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	245.076,74	206.275,32	-38.801,42
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland	40.706,03	40.706,03	0,00
	02250000 Kinderspielplätze	43.281,54	43.281,54	0,00
	02310000 Ackerland	711,70	1.707,38	995,68
	02340000 Weideland	5.322,91	5.322,91	0,00
	02390000 Sonstige	7.555,95	6.947,12	-608,83
	02490000 Sonstige	72.602,37	75.997,08	3.394,71
	02690000 Sonstige	8.962,84	8.962,84	0,00
	02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke	20.794,62	20.794,62	0,00
	02990000 sonstige unbebaute Grundstücke	45.138,78	2.555,80	-42.582,98
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.089.141,17	3.098.149,77	9.008,60
	03150000 forstwirtschaftliche Gebäude	5.220,70	5.027,62	-193,08
	03210000 Kindertagesstätten	1.715.842,42	1.688.492,00	-27.350,42
	03311000 Grundschulen	863.659,23	848.200,41	-15.458,82
	03540000 Sportplätze	5.100,88	5.100,88	0,00
	03590000 sonstige Sportanlagen	0,00	59.904,15	59.904,15
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	83.713,43	81.973,00	-1.740,43
	03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen	10.628,15	10.129,00	-499,15
	03922000 Gräberfelder	136.318,06	136.318,06	0,00
	03923000 Einfriedungen, Mauern	1,00	1,00	0,00
	03929000 sonstige Anlagen	46.852,17	44.786,00	-2.066,17
	03991000 Grillhütten	80,81	71,00	-9,81
	03999000 Sonstige	221.724,32	218.146,65	-3.577,67
1.2.4	Infrastrukturvermögen	5.340.207,30	5.029.844,11	-310.363,19
	04120000 Brücken	9.054,12	8.356,00	-698,12
	04150000 Stützbauwerke	11.421,82	11.264,00	-157,82

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
04190000	Sonstige	226,94	226,94	0,00
04623000	Abfallablagerung	5.720,17	4.723,00	-997,17
04810000	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.669.729,07	1.666.334,36	-3.394,71
04824000	Gemeindestraßen	2.371.747,60	2.160.083,33	-211.664,27
04825000	Gehwege	421.838,95	388.067,64	-33.771,31
04831000	Fußwege	37.828,25	35.427,00	-2.401,25
04832000	Wanderwege	1.023,50	256,00	-767,50
04835000	Rad- und Wirtschaftswege	548.445,45	503.810,78	-44.634,67
04841000	Parkplätze	29.470,18	27.199,49	-2.270,69
04842000	Dorfplätze	5.387,45	5.074,00	-313,45
04849000	sonstige Plätze	18.617,76	18.617,76	0,00
04859000	sonstige Verkehrslenkungsanlagen	100,00	100,00	0,00
04871000	Straßenbeleuchtung	52.478,65	45.083,00	-7.395,65
04931000	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	41.487,69	45.052,81	3.565,12
04939000	sonstige Anlagen	73.076,29	69.799,00	-3.277,29
04990000	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	42.553,41	40.369,00	-2.184,41
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	18,00	17,00	-1,00
07182000	Schneepflüge	1,00	1,00	0,00
07220000	Betriebstechnik	16,00	15,00	-1,00
07240000	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1,00	1,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	251.172,00	232.328,79	-18.843,21
08219000	Sonstige Betriebsausstattung	129.207,15	119.348,21	-9.858,94
08221000	Büromöbel	9.201,57	7.999,00	-1.202,57
08222000	Büromaschinen	1,00	1,00	0,00
08223000	Organisations- und Arbeitsmittel	92.211,21	81.432,58	-10.778,63
08224000	Hardware	16.333,54	13.321,00	-3.012,54
08229000	Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen)	4.056,18	10.225,00	6.168,82
08290000	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	161,35	2,00	-159,35
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	344.271,85	729.791,25	385.519,40
09600000	Anlagen im Bau	344.271,85	729.791,25	385.519,40
1.3	Finanzanlagen	460.047,71	60.047,71	-400.000,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	47,71	47,71	0,00
12310000	Zweckverbände	47,71	47,71	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	460.000,00	60.000,00	-400.000,00

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
13232210	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Investitionskredite), Laufzeit 5 Jahre und mehr	460.000,00	60.000,00	-400.000,00
2	Umlaufvermögen	2.160.936,48	2.892.483,22	731.546,74
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.160.936,48	2.892.483,22	731.546,74
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	142.567,14	191.966,19	49.399,05
15150000	Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	9.371,11	4.485,87	-4.885,24
15250000	Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	971,57	4.716,51	3.744,94
15350000	Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	147.573,03	199.075,90	51.502,87
15450000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	256,00	0,00	-256,00
21100000	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	-2.026,07	-2.978,45	-952,38
21200000	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-13.578,50	-13.333,64	244,86
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	58.013,79	102.900,63	44.886,84
16500000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	58.013,79	102.900,63	44.886,84
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.960.355,55	2.595.128,38	634.772,83
15340000	Steuerforderungen gegen den öffentlichen Bereich	1.121,40	33.089,80	31.968,40
15440000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	180,30	180,30
16400000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich	27.687,15	-7.252,36	-34.939,51
17431000	*VV* laufendes Verrechnungskonto	1.931.547,00	2.569.110,64	637.563,64
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	2.488,02	2.488,02
17931000	Vorsteuer 7%	0,00	0,00	0,00
17932000	Vorsteuer 19 %	0,00	2.488,02	2.488,02
17960000	1/11 Vorauszahlung	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	2.056,33	2.042,75	-13,58
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.056,33	2.042,75	-13,58
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.056,33	2.042,75	-13,58
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	15.242.893,92	15.526.733,77	283.839,85
nachrichtlich:				
	Verrechnung Einheitskasse	1.931.547,00	2.569.110,64	637.563,64

Bilanz Passiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1	Eigenkapital	11.225.334,65	11.467.255,49	241.920,84
1.1	Kapitalrücklage	10.989.311,97	11.208.432,99	219.121,02
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage / Überschussvortrag (ab 2007)	10.989.311,97	11.208.432,99	219.121,02
1.2	Sonstige Rücklagen	16.901,66	18.190,31	1.288,65
	20221000 Spendensammelkonto Grundschule Breitscheid	10.697,25	12.498,91	1.801,66
	20222000 Spendensammelkonto Kindertagesstätte Breitscheid	6.204,41	5.691,40	-513,01
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	219.121,02	240.632,19	21.511,17
	20300000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	219.121,02	240.632,19	21.511,17
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	3.523.598,99	3.576.623,89	53.024,90
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	3.523.598,99	3.576.623,89	53.024,90
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.165.238,57	2.073.008,41	-92.230,16
	23141000 vom Bund	75.866,13	68.185,00	-7.681,13
	23142000 vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	1.686.347,02	1.613.953,72	-72.393,30
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	310.293,87	304.046,88	-6.246,99
	23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	6.634,00	5.693,00	-941,00
	23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.030,46	946,00	-84,46
	23151000 von privaten Unternehmen	128,28	1,00	-127,28
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	84.938,81	80.182,81	-4.756,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.312.708,42	1.385.463,48	72.755,06
	23259000 vom sonstigen privaten Bereich	1.312.708,42	1.385.463,48	72.755,06
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	45.652,00	118.152,00	72.500,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	45.652,00	118.152,00	72.500,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
	23600000 für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	100.539,75	116.272,33	15.732,58
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.303,00	43.495,00	3.192,00
	24320000 für Versorgungsempfänger	40.303,00	43.495,00	3.192,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	60.236,75	72.777,33	12.540,58
	28200000 Sonstige Rekultivierungsverpflichtungen	9.140,00	0,00	-9.140,00
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.778,48	16.364,66	11.586,18
	29200000 für geleistete Überstunden	36.168,27	44.742,67	8.574,40
	29900000 Andere sonstige Rückstellungen	10.150,00	11.670,00	1.520,00
4	Verbindlichkeiten	393.420,53	366.582,06	-26.838,47

Bilanz Passiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	262.022,98	248.086,54	-13.936,44
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	262.022,98	248.086,54	-13.936,44
	31513100 vom inländischen Geldmarkt von Banken, Euro-Währung (fester Zins), Laufzeit 5 Jahre und mehr	262.022,98	248.086,54	-13.936,44
	31523100 vom inländischen Geldmarkt von Sparkassen, Euro-Währung (fester Zins), Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	126.839,09	155.180,78	28.341,69
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	106.476,10	136.799,95	30.323,85
	35512000 Sicherheitseinbehalte	20.362,99	18.380,83	-1.982,16
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.872,17	-39.143,29	-43.015,46
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	3.226,38	-43.402,01	-46.628,39
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	645,79	4.214,12	3.568,33
	37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	44,60	44,60
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	686,29	2.458,03	1.771,74
	37500000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich	524,29	2.303,35	1.779,06
	37910000 Verwahrgelder	648,58	641,26	-7,32
	37961000 Umsatzsteuer 7%	212,16	212,16	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 19%	-698,74	-698,74	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	15.242.893,92	15.526.733,77	283.839,85

Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO

Zweckbindung

Zweckbestimmte Erträge und Einzahlungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Spenden sind zweckgebunden zu verwenden.

Mehrerträge/-einzahlungen bei Konto 55511.46614 erhöhen den Aufwands-/Auszahlungsansatz bei Konto 55511.52920.

Deckungsfähigkeit

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 50) der Teilergebnishaushalte sind haushaltsweit gegenseitig deckungsfähig.

Die bilanziellen Abschreibungen (Kontengruppe 53) der Teilergebnishaushalte sind haushaltsweit gegenseitig deckungsfähig.

Die Ver- und Entsorgungsaufwendungen (Kontenart 522) der Teilergebnishaushalte sind haushaltsweit gegenseitig deckungsfähig.

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig.

Hiervon ausgenommen ist aufgrund § 11 GemHVO das Konto 5692 (Verfügun gsmittel).

Die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind gegenseitig deckungsfähig. Das Gleiche gilt für Verpflichtungsermächtigungen.

Die Ansätze für konsumtive Auszahlungen sind zugunsten von investiven Auszahlungen innerhalb eines Teilhaushalts deckungsfähig.

Übertragbarkeit

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar. Für die Übertragung der Ansätze wird dem Gemeinderat eine Übersicht zur Beschlussfassung vorgelegt.

Investive Auszahlungsansätze sind entsprechend der gesetzlichen Regelung übertragbar.

Produktplan

Haushaltsjahr 2026 Anwender (Name) 16 Ortsgemeinde Breitscheid

Hauptproduktbereich mit Bezeichnung	Produktbereich mit Bezeichnung	Produktgruppe mit Bezeichnung	Produkt mit Bezeichnung	Leistung	Leistung - Bezeichnung
1 Zentrale Verwaltung	1.1 Innere Verwaltung	1.1.1 Verwaltungssteuerung	1.1.1.0 Verwaltungssteuerung	1.1.1.0.0000	
			1.1.1.3 Öffentlichkeitsarbeit	1.1.1.3.0000	
			1.1.1.4 Gremien	1.1.1.4.0000	
		1.1.2 Personal	1.1.2.0 Personal	1.1.2.0.0000	
		1.1.4 Zentrale Dienste	1.1.4.2 Liegenschaften	1.1.4.2.0000	
				1.1.4.2.4000	Landwirtschaftlicher Grundbesitz
				1.1.4.2.5000	Unbebaute Grundstücke
				1.1.4.2.6000	Wohnhäuser, Wohnungen, Geschäftsräume~
			1.1.4.3	1.1.4.3.5000	Personalkosten Bauhof
			1.1.4.6 Versicherungen	1.1.4.6.0000	
		1.1.6	1.1.6.1 Finanzen, Rechnungsabwicklung	1.1.6.1.0000	
	1.2 Sicherheit und Ordnung	1.2.1 Statistik und Wahlen	1.2.1.0 Statistik und Wahlen	1.2.1.0.0000	
				1.2.1.0.0009	Statistik und Wahlen
2 Schule und Kultur	2.1 Schulträgeraufgaben -allgemeinbildende Schulen-	2.1.1 Grundschulen (§ 9 Abs. 1 Nr. 1SchulGRP)	2.1.1.0 Grundschule Breitscheid	2.1.1.0.0000	
	2.4 Schulträgeraufgaben - Schülerbeförderung, Sonstiges	2.4.2 Fördermaßnahmen für Schüler, ohne Schülerwohnheime als Einrichtungen der Jugendhilfe	2.4.2.1 Fördermaßnahmen für Schüler	2.4.2.1.2000	Lernmittelfreiheit
	2.8 Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.8.1 Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.8.1.1 Förderung von Einrichtungen	2.8.1.1.0000	
				2.8.1.1.3000	Heimat- und Brauchstumspflege, Martinszug, Kirmes, u.a.
				2.8.1.1.8000	Seniorenveranstaltungen
3 Soziales und Jugend	3.1 Soziale Hilfen	3.1.1 Grundversorgung und Hilfen gemäß SGB XII	3.1.1.1 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	3.1.1.1.0000	
	3.6 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	3.6.2 Jugendarbeit	3.6.2.1 Außerschulische Jugendbildung	3.6.2.1.0000	
		3.6.5 Tageseinrichtungen für Kinder	3.6.5.2 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben--Kindergarten Breitscheid-	3.6.5.2.0000	
				3.6.5.2.1000	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben, Kindergarten Breitscheid
				3.6.5.2.2000	Sprachförderung im Kindergarten
				3.6.5.2.3000	Kindertagesstätte, Nutzung des Sportlerheimes für die Kinderbetreuung durch Tagesmütter
		3.6.6 Einrichtungen der Jugendarbeit	3.6.6.1 Einrichtungen der Jugendarbeit -Kinderspielplätze-	3.6.6.1.0000	
4 Gesundheit und Sport	4.2 Sportförderung	4.2.4 Sportstätten und Bäder	4.2.4.1 Kommunale Sportstätten	4.2.4.1.0000	
5 Gestaltung Umwelt	5.1 Räumliche Planung und Entwicklung	5.1.1 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.1.1.3 Dorferneuerung, Städtebauförderung	5.1.1.3.0000	
			5.1.1.4 Umsetzung und Steuerung von Planung	5.1.1.4.0000	
				5.1.1.4.1000	Rechtsverfahren und Gebote
		5.1.1.6 Bodenordnung und Liegenschaftskataster		5.1.1.6.0000	
	5.3 Ver- und	5.3.1	5.3.1.0 Konzessionsabgabe	5.3.1.0.0000	

Hauptproduktbereich mit Bezeichnung	Produktbereich mit Bezeichnung	Produktgruppe mit Bezeichnung	Produkt mit Bezeichnung	Leistung	Leistung - Bezeichnung
5 Gestaltung Umwelt	5.3 Ver- und Entsorgung	5.3.1 Elektrizitätsversorgung	Strom		
			5.3.1.1 Photovoltaikanlagen	5.3.1.1.1000	Photovoltaikanlage
		5.3.2 Gasversorgung	5.3.2.0 Konzessionsabgabe Gas	5.3.2.0.0000	
		5.3.7 Abfallwirtschaft	5.3.7.1 Kommunale Abfallwirtschaft -Astsammelplatz-	5.3.7.1.0000	
	5.4 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	5.4.1 Gemeindestraßen	5.4.1.1 Gemeindestraßen	5.4.1.1.0000	
				5.4.1.1.1000	Straßen
				5.4.1.1.2000	Verkehrsausstattung wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen
				5.4.1.1.3000	Bushaltestellen
				5.4.1.1.5000	Brücken
				5.4.1.1.7000	Gehwege
			5.4.1.3 Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	5.4.1.3.2000	Winterdienst
			5.4.1.4 Straßenoberflächenentwässerung	5.4.1.4.0000	
			5.4.1.5	5.4.1.5.0000	Konzessionsabgaben - ab 2021-
		5.4.6 Parkeinrichtungen	5.4.6.1 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	5.4.6.1.0000	
	5.5 Natur- und Landschaftspflege	5.5.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)	5.5.1.1 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	5.5.1.1.0000	
			5.5.1.2 Sonstige Erholungseinrichtungen	5.5.1.2.0000	
		5.5.3 Friedhofs- und Bestattungswesen	5.5.3.0 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschl. Friedwald)	5.5.3.0.0000	
		5.5.5 Land- und Forstwirtschaft, Weinbau	5.5.5.1 Kommunale Forstwirtschaft	5.5.5.1.0000	
				5.5.5.1.1000	Kommunale Forstwirtschaft, Forstbetrieb der OG. Breitscheid
			5.5.5.2 Jagd- und Fischereierlebnisse, Jagd- und Angelerlaubnis	5.5.5.2.0000	
			5.5.5.9 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	5.5.5.9.0000	
	5.7 Wirtschaft und Tourismus	5.7.1	5.7.1.1 Kommunale Wirtschaftsförderung	5.7.1.1.0000	
				5.7.1.1.2000	Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren
		5.7.3 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	5.7.3.2 Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser - Dorfgemeinschaftshaus Breitscheid im Ortsteil Nassen--	5.7.3.2.0000	
				5.7.3.3.0000	
		5.7.5 Tourismus	5.7.5.2 Kommunale Tourismusförderung	5.7.5.2.0000	
6 Zentrale Finanzleistungen	6.1 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.1.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6.1.1.1 Steuern	6.1.1.1.2000	Gemeindesteuern, Grundsteuer A u. B, Gewerbesteuer, Hundesteuer
				6.1.1.1.3000	Gemeindeanteil Einkommensteuer--
				6.1.1.1.4000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer
			6.1.1.3 Allgemeine Zuweisungen	6.1.1.3.0000	
			6.1.1.4 Erhaltene allgemeine	6.1.1.4.0000	

Hauptproduktbereich mit Bezeichnung	Produktbereich mit Bezeichnung	Produktgruppe mit Bezeichnung	Produkt mit Bezeichnung	Leistung	Leistung - Bezeichnung
6 Zentrale Finanzleistungen	6.1 Allgemeine Finanzwirtschaft	6.1.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Umlagen		
			6.1.1.5 Abgeführte allgemeine Umlagen	6.1.1.5.0000	
				6.1.1.5.4000	Abgeführte allgemeine Umlagen, Kreisumlage
				6.1.1.5.7000	Sonderumlagen (§26 Abs. 2 LFAG) - Wiedtalbad -
			6.1.1.6 Gewerbesteuerumlage	6.1.1.6.0000	
			6.1.1.7 Ausgleichsleistungen	6.1.1.7.0000	
		6.1.2 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zugeordnet)	6.1.2.0	6.1.2.0.1000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
			6.1.2.1 Zinsen und ähnliche Erträge	6.1.2.1.0000	
				6.1.2.1.4000	Zinsen (§233a AO)
			6.1.2.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.1.2.2.0000	
				6.1.2.2.5000	Zinsen (§233a AO) / Zinsaufwendungen Verwarentgeld
				6.1.2.2.9000	Beiträge und Zuschüsse an Vereine und Verbände
			6.1.2.5 Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite	6.1.2.5.0000	
9 Dummy HPB	9.9 Dummy PB	9.9.9 Dummy PG	9.9.9.9 Dummy P	9.9.9.9.9999	Dummy L

vorläufige Grundschulumlage 2026

Gemeinde	Umlagegrundlage	Umlage	Umlage Vorjahr	Differenz
Anhausen	1.846.482,00 €	116.395,00 €	114.011,00 €	2.384,00 €
Bonefeld	1.174.265,00 €	74.021,00 €	74.927,00 €	-906,00 €
Breitscheid		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Datzeroth	323.978,00 €	20.422,00 €	21.192,00 €	-770,00 €
Ehlscheid	1.734.414,00 €	109.331,00 €	114.507,00 €	-5.176,00 €
Hardert	995.878,00 €	62.776,00 €	63.956,00 €	-1.180,00 €
Hausen	2.078.741,00 €	131.036,00 €	136.645,00 €	-5.609,00 €
Hümmerich	901.048,00 €	56.799,00 €	59.720,00 €	-2.921,00 €
Kurtscheid	2.354.451,00 €	148.416,00 €	129.363,00 €	19.053,00 €
Meinborn	635.275,00 €	40.045,00 €	41.837,00 €	-1.792,00 €
Melsbach		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederbreitbach	1.682.573,00 €	106.063,00 €	111.724,00 €	-5.661,00 €
Oberhonnefeld-Gierend	2.831.223,00 €	178.470,00 €	79.817,00 €	98.653,00 €
Oberraden	1.243.788,00 €	78.404,00 €	77.898,00 €	506,00 €
Rengsdorf	6.301.864,00 €	397.247,00 €	307.499,00 €	89.748,00 €
Roßbach	1.661.166,00 €	104.714,00 €	109.805,00 €	-5.091,00 €
Rüscheid	919.915,00 €	57.988,00 €	60.940,00 €	-2.952,00 €
Straßenhaus	2.693.424,00 €	169.784,00 €	162.298,00 €	7.486,00 €
Thalhausen	1.684.727,00 €	106.199,00 €	57.405,00 €	48.794,00 €
Waldbreitbach	2.577.439,00 €	162.472,00 €	199.081,00 €	-36.609,00 €
Summe	33.640.651,00 €	2.120.582,00 €	1.922.625,00 €	

Umlagebedarf:	2.120.582,00 €
in %	6,30%

Vorjahr in %	6,68%
--------------	-------

vorläufige Verbandsgemeindeumlage 2026

Gemeinde	Umlagegrundlage	Umlage	Umlage Vorjahr	Differenz
Anhausen	1.846.482,00€	528.833,00€	488.835,82€	39.997,18€
Bonefeld	1.174.265,00€	336.310,00€	321.257,36€	15.052,64€
Breitscheid	2.907.204,00€	832.624,00€	790.655,12€	41.968,88€
Datzeroth	323.978,00€	92.787,00€	90.861,35€	1.925,65€
Ehlscheid	1.734.414,00€	496.737,00€	490.960,22€	5.776,78€
Hardert	995.878,00€	285.220,00€	274.218,62€	11.001,38€
Hausen	2.078.741,00€	595.352,00€	585.880,81€	9.471,19€
Hümmerich	901.048,00€	258.060,00€	256.053,76€	2.006,24€
Kurtscheid	2.354.451,00€	674.315,00€	554.656,91€	119.658,09€
Meinborn	635.275,00€	181.943,00€	179.380,52€	2.562,48€
Melsbach	2.527.463,00€	723.866,00€	650.820,79€	73.045,21€
Niederbreitbach	1.682.573,00€	481.889,00€	479.027,45€	2.861,55€
Oberhonnefeld-Gierend	2.831.223,00€	810.863,00€	342.223,23€	468.639,77€
Oberraden	1.243.788,00€	356.221,00€	333.995,35€	22.225,65€
Rengsdorf	6.301.864,00€	1.804.856,00€	1.318.429,37€	486.426,63€
Roßbach	1.661.166,00€	475.758,00€	470.801,54€	4.956,46€
Rüscheid	919.915,00€	263.464,00€	261.286,00€	2.178,00€
Straßenhaus	2.693.424,00€	771.397,00€	695.868,71€	75.528,29€
Thalhausen	1.684.727,00€	482.506,00€	246.130,44€	236.375,56€
Waldbreitbach	2.577.439,00€	738.179,00€	853.578,26€	-115.399,26€
Summe	39.075.318,00€	11.191.180,00€	9.684.921,60€	

Umlagebedarf:	11.191.180,00€
in %	28,64%

Vorjahr in %	28,70%
2024	28,70%
2023	22,70%

vorläufige Kreisumlage 2026

Gemeinde	Einwohner	Umlagegrundlage	auf landes- durchschn. Steuerkraft	über Landes- durchschnitt	Kreisumlage 43%	zzgl. Progression gesamt	Kreisumlage gesamt
Anhausen	1417	1.846.482,00 €	2.010.793,85 €	-164.311,85 €	793.987,26 €	0,00 €	793.987,00 €
Bonefeld	946	1.174.265,00 €	1.342.421,30 €	-168.156,30 €	504.933,95 €	0,00 €	504.934,00 €
Breitscheid	2276	2.907.204,00 €	3.229.757,80 €	-322.553,80 €	1.250.097,72 €	0,00 €	1.250.098,00 €
Datzeroth	296	323.978,00 €	420.038,80 €	-96.060,80 €	139.310,54 €	0,00 €	139.311,00 €
Ehlscheid	1571	1.734.414,00 €	2.229.327,55 €	-494.913,55 €	745.798,02 €	0,00 €	745.798,00 €
Hardert	854	995.878,00 €	1.211.868,70 €	-215.990,70 €	428.227,54 €	0,00 €	428.228,00 €
Hausen	1861	2.078.741,00 €	2.640.852,05 €	-562.111,05 €	893.858,63 €	0,00 €	893.859,00 €
Hümmerich	820	901.048,00 €	1.163.621,00 €	-262.573,00 €	387.450,64 €	0,00 €	387.451,00 €
Kurtscheid	1035	2.354.451,00 €	1.468.716,75 €	885.734,25 €	1.012.413,93 €	82.730,73 €	1.095.145,00 €
Meinborn	577	635.275,00 €	818.791,85 €	-183.516,85 €	273.168,25 €	0,00 €	273.168,00 €
Melsbach	2040	2.527.463,00 €	2.894.862,00 €	-367.399,00 €	1.086.809,09 €	0,00 €	1.086.809,00 €
Niederbreitbach	1527	1.682.573,00 €	2.166.889,35 €	-484.316,35 €	723.506,39 €	0,00 €	723.506,00 €
Oberhonnefeld-Gierend	1076	2.831.223,00 €	1.526.897,80 €	1.304.325,20 €	1.217.425,89 €	139.602,65 €	1.357.029,00 €
Oberraden	662	1.243.788,00 €	939.411,10 €	304.376,90 €	534.828,84 €	26.256,54 €	561.085,00 €
Rengsdorf	3073	6.301.864,00 €	4.360.740,65 €	1.941.123,35 €	2.709.801,52 €	149.389,29 €	2.859.191,00 €
Roßbach	1482	1.661.166,00 €	2.103.032,10 €	-441.866,10 €	714.301,38 €	0,00 €	714.301,00 €
Rüscheld	836	919.915,00 €	1.186.325,80 €	-266.410,80 €	395.563,45 €	0,00 €	395.563,00 €
Straßenhaus	2093	2.693.424,00 €	2.970.071,65 €	-276.647,65 €	1.158.172,32 €	0,00 €	1.158.172,00 €
Thalhausen	781	1.684.727,00 €	1.108.278,05 €	576.448,95 €	724.432,61 €	49.582,37 €	774.015,00 €
Waldbreitbach	1983	2.577.439,00 €	2.813.976,15 €	-236.537,15 €	1.108.298,77 €	0,00 €	1.108.299,00 €
VG	27206	298.242,00 €	38.606.674,30 €	-38.308.432,30 €	128.244,06 €	0,00 €	128.244,00 €
Summe		39.373.560,00 €			16.930.630,80 €	447.561,58 €	17.378.193,00 €

Hebesatz in %: 43% zuzüglich Progression
landesdurchschnittliche Steuerkraft: 1.419,05 €

vorläufige Zuschüsse/Umlagen nach LFAG für das Jahr 2026							
Gemeinde	Steuerkraft	Schlüsselzuweisung A	Schlüsselzuweisung B	Zuschlag für zentrale Orte	Finanzausgleichs-umlage	Gesamt	Umlagegrundlage
Anhausen	1.846.482,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.846.482,00 €
Bonefeld	1.174.265,00 €	- €	10.753,00 €	- €	- €	10.753,00 €	1.174.265,00 €
Breitscheid	2.907.204,00 €	- €	413.689,00 €	- €	- €	413.689,00 €	2.907.204,00 €
Datzeroth	233.826,00 €	90.152,00 €	22.050,00 €	- €	- €	112.202,00 €	323.978,00 €
Ehlscheid	1.390.271,00 €	344.143,00 €	22.650,00 €	- €	- €	366.793,00 €	1.734.414,00 €
Hardert	995.878,00 €	- €	40.537,00 €	- €	- €	40.537,00 €	995.878,00 €
Hausen	1.888.573,00 €	190.168,00 €	17.761,00 €	- €	- €	207.929,00 €	2.078.741,00 €
Hümmerich	683.161,00 €	217.887,00 €	23.251,00 €	- €	- €	241.138,00 €	901.048,00 €
Kurtscheid	2.354.451,00 €	- €	- €	- €	51.072,00 €	- 51.072,00 €	2.354.451,00 €
Meinborn	493.158,00 €	142.117,00 €	63.607,00 €	- €	- €	205.724,00 €	635.275,00 €
Melsbach	2.527.463,00 €	- €	461.840,00 €	- €	- €	461.840,00 €	2.527.463,00 €
Niederbreitbach	1.318.658,00 €	363.915,00 €	49.667,00 €	- €	- €	413.582,00 €	1.682.573,00 €
Oberhonnefeld-Gierend	2.831.223,00 €	- €	- €	- €	91.900,00 €	- 91.900,00 €	2.831.223,00 €
Oberraden	1.243.788,00 €	- €	- €	- €	7.942,00 €	- 7.942,00 €	1.243.788,00 €
Rengsdorf	6.257.484,00 €	- €	- €	44.380,00 €	68.363,00 €	- 23.983,00 €	6.301.864,00 €
Roßbach	1.561.638,00 €	99.528,00 €	30.173,00 €	- €	- €	129.701,00 €	1.661.166,00 €
Rüscheid	709.348,00 €	210.567,00 €	49.558,00 €	- €	- €	260.125,00 €	919.915,00 €
Straßenhaus	2.693.424,00 €	- €	6.508,00 €	- €	- €	6.508,00 €	2.693.424,00 €
Thalhausen	1.684.727,00 €	- €	- €	- €	21.809,00 €	- 21.809,00 €	1.684.727,00 €
Waldbreitbach	2.126.003,00 €	100.389,00 €	42.996,00 €	351.047,00 €	- €	494.432,00 €	2.577.439,00 €
VG	36.921.025,00 €	- €	1.032.103,00 €	298.242,00 €	- €	1.330.345,00 €	298.242,00 €
		1.758.866,00 €	2.287.143,00 €	693.669,00 €	241.086,00 €	4.498.592,00 €	39.373.560,00 €
	Umlagegrundlage	Umlagegrundlage		Umlagegrundlage			
				für VG			
	für OG	für OG		für OG			
Stand: Orientierungsdaten 27.10.2025							

Verpflichtungsermächtigungen 2026 (in TEUR)

Produkt / SK Untersachkonto / Bezeichnung	Gesamtbetrag VE	Voraussichtlich fällige Ausgaben				
		2027	2028	2029	2030	2031 und ff
5.4.1.1.0000 / 09640000 09640.80004 Anlagen im Bau - Musikerviertel	1.400	1.200	200	0	0	0
Summe	1.400	1.200	200	0	0	0
Nachrichtlich: im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze) 2026, OG. Breitscheid								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten Stand: 30.01.2025	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹⁾	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
		in € ²						
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	422.794,85	165.331	-36.405	-292.555	-298.515	-247.095
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	13.936,44	14.600	15.150	15.800	16.500	17.200
	3	= „freie Finanzspitze“	408.858,41	150.731	-51.555	-308.355	-315.015	-264.295
Verwendungsrechnung und	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0	0	0	0
	5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren ≥ 0)	408.858	150.731	-51.555	-308.355	-315.015	-264.295
Anhang				Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³⁾				
	Endfällige Kredite							
	Jahr	Betrag:						
	Jahr	Betrag:						

1) - Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

2) - Angaben können auch in 1.000,00 € erfolgen.

3) - Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	241.992,06
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	578.130,17
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	219.121,02
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2024	240.632,19
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. Ansatz)	2025	-46.931,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-240.457,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		992.487,44
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-496.298,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-492.315,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-439.783,00
11	Summe		-435.908,56

¹⁾ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.
en auch in 1.000 € erfolgen.

Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO)

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentli- chen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
			in € ²			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	373.373,96	16.075,56	0,00	357.298,40
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	886.322,51	16.676,67	0,00	869.645,84
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	344.210,96	42.848,16	0,00	301.362,80
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2024	422.794,85	13.936,44	0,00	408.858,41
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2025	165.331,00	14.600,00	0,00	150.731,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	-36.405,00	15.150,00	0,00	-51.555,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		2.155.628,28	119.286,83	0,00	2.036.341,45
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-292.555,00	15.800,00	0,00	-308.355,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-298.515,00	16.500,00	0,00	-315.015,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	-247.095,00	17.200,00	0,00	-264.295,00
11	Summe		1.317.463,28	168.786,83	0,00	1.148.676,45

¹⁾ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.
en auch in 1.000 € erfolgen.

u § 95 Abs. 2 GemO)

Stand: 30.01.2025

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals ¹⁾				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2023		11.225.334,65
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2024	240.632,19	11.465.966,84
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	-46.931,00	11.419.035,84
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	-240.457,00	11.178.578,84
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	-496.298,00	10.682.280,84
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	-492.315,00	10.189.965,84
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	-439.783,00	9.750.182,84

¹⁾ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der

²⁾ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der
Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres
gem. § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO**

Ortsgemeinde Breitscheid

Haushaltsjahr

2026

	Art	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HH-Jahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des HH-Jahres
		Euro	Euro
1	Anleihen	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	233.556,93	218.956,93
2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
	Summe	233.556,93	218.956,93
3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.608,22	0,00
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondermögen	0,00	0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.213,53	0,00
11	Sonstige Verbindlichkeiten	986,56	0,00
	Summe	41.808,31	0,00
	Gesamtsumme	275.365,24	218.956,93

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Ortsgemeinde Breitscheid 2025

Haushalts-jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitze")	bei KEF-RP- Teilnehmern: Mindest- Nettотilgung 2021	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettотilgung (KEF-RP) 2021	Eigenkapital zum 31.12. des Vorvorjahres	ver- anschlagter Geamtbetrag der Investitions- kredite	ver- anschlagtes Aufkommen der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2026	-240.457	-51.555			11.875.693	0	378.200	520	72.731	759.100	380	199.763	0

Einwohnerzahlen ab 2007 (nur Hauptwohnsitz) Stand je 30.06. eines Jahres VG Rengsdorf-Waldbreitbach

Ortsgemeinde	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Anhausen	1.354	1.359	1.379	1.345	1.341	1.341	1.348	1.357	1.371	1.370	1.370	1.375	1.353	1.360	1.373	1.423	1.399	1.400	1.417
Bonefeld	966	963	956	953	959	965	972	969	961	964	953	970	968	969	955	942	962	968	946
Ehlscheid	1.253	1.265	1.244	1.255	1.305	1.330	1.331	1.353	1.383	1.445	1.490	1.512	1.526	1.550	1.554	1.592	1.583	1.578	1.571
Hardert	854	845	832	823	809	791	782	812	817	843	833	832	862	853	860	846	857	840	854
Hümmerich	776	794	791	777	775	777	757	745	769	762	751	743	763	749	767	805	808	829	820
Kurtscheid	1.012	1.022	991	971	947	954	947	935	946	961	966	961	954	977	996	983	1.014	1.039	1.035
Meinborn	493	491	505	501	509	497	499	516	526	533	493	517	522	514	514	544	557	567	577
Melsbach	2.116	2.090	2.081	2.049	2.020	2.020	2.017	2.031	2.008	2.002	2.013	2.016	2.055	2.054	2.056	2.043	2.024	2.026	2.040
Oberh.-Gierend	983	957	1.002	1.012	1.017	1.008	1.007	1.053	1.057	1.116	1.075	1.060	1.054	1.048	1.073	1.074	1.051	1.045	1.076
Oberraden	630	632	634	630	642	641	619	615	638	667	654	652	653	653	674	691	683	680	662
Rengsdorf	2.662	2.627	2.638	2.649	2.687	2.657	2.642	2.681	2.712	2.753	2.804	2.824	2.834	2.866	2.864	2.913	2.959	2.992	3.073
Rütscheid	794	790	774	776	767	763	770	754	778	777	782	791	800	824	819	839	849	852	836
Straßenhaus	1.926	1.883	1.865	1.916	1.883	1.893	1.883	1.880	1.894	1.914	1.935	1.927	1.962	1.933	1.958	2.016	2.036	2.083	2093
Thalhausen	743	748	742	743	756	747	722	722	732	748	731	731	747	750	787	816	783	765	781
Breitscheid	2.221	2.191	2.175	2.192	2.150	2.136	2.116	2.096	2.096	2.100	2181	2178	2.183	2.184	2.216	2.243	2.278	2.296	2276
Datzeroth	246	248	251	236	242	232	239	237	240	252	249	249	250	246	279	306	305	300	296
Hausen/Wied	1.929	1.935	1.927	1.904	1.923	1.882	1.860	1.870	1.839	1.885	1881	1861	1.858	1.847	1.830	1.881	1.907	1.867	1.861
Niederbreitbach	1.564	1.560	1.556	1.590	1.582	1.572	1.558	1.561	1.557	1.594	1587	1591	1.558	1.559	1.574	1.588	1.560	1.551	1.527
Roßbach	1.532	1.549	1.553	1.526	1.515	1.478	1.464	1.453	1.453	1.470	1431	1451	1.457	1.453	1.461	1.476	1.475	1.479	1.482
Waldbreitbach	2.011	1.977	1.935	1.928	1.925	1.930	1.911	1.862	1.865	1.882	1889	1870	1.898	1.884	1.936	1.959	1.947	1.977	1.983
VG insgesamt	26.065	25.926	25.831	25.776	25.754	25.614	25.444	25.502	25.642	26.038	26.068	26.111	26.257	26.273	26.546	26.980	27.037	27.134	27.206