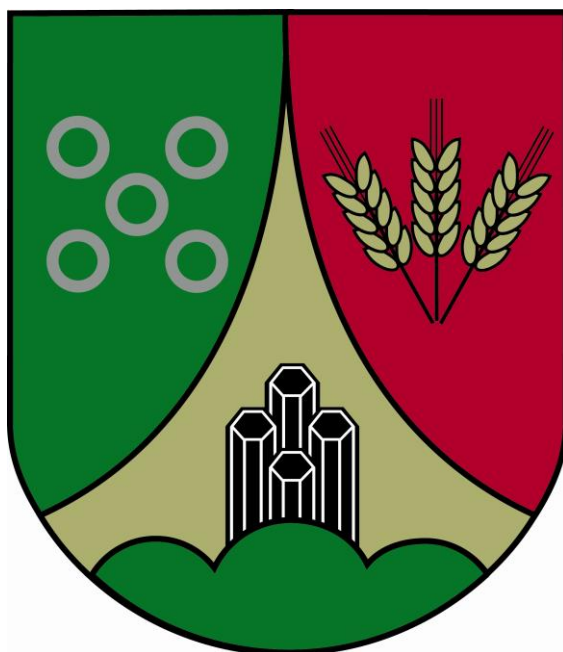


# Ortsgemeinde Breitscheid



## Haushaltsplan 2025



## Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Breitscheid für das Haushaltsjahr 2025

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

<b>1.</b>	<b>im Ergebnishaushalt</b>	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	4.852.234,00 €
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	4.899.165,00 €
	der Jahresfehlbetrag auf	-46.931,00 €
<b>2.</b>	<b>im Finanzhaushalt</b>	
	der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	165.331,00 €
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.388.600,00 €
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.714.000,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-325.400,00 €
	der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	160.069,00 €

### § 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 2025 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 31.12.2023 betrug	<b>11.225.334,65 Euro.</b>
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024	<b>10.928.212,65 Euro,</b>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025	<b>10.881.281,65 Euro.</b>

Breitscheid, den

Ortsgemeinde Breitscheid

- Viccari -  
Ortsbürgermeisterin

# Vorbericht

## zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Breitscheid

### für das Haushaltsjahr 2025

---

#### Haushaltswirtschaft 2025

#### 1. Allgemeine Erläuterungen

##### Haushaltsplan

Die Gemeinde hat die kommunale Finanzwirtschaft zu planen. Es ist jährlich ein Haushaltsplan aufzustellen, der sich in einen Ergebnis- und einen Finanzhaushalt gliedert. Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt werden in Anlehnung an das Handelsrecht in Staffelform aufgestellt. Sie weisen die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen in zusammengefassten Positionen aus.

Der **Ergebnishaushalt** bildet den Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) und das Ressourcenaufkommen (Erträge) periodengerecht ab. Er hat die Aufgabe, über die Art, die Höhe und die Quellen der Erträge und Aufwendungen zu informieren und weist den sich daraus ergebenden Überschuss oder Fehlbetrag aus.

Der **Finanzhaushalt** hat die Aufgabe, die Ein- und Auszahlungen insbesondere für Investitionen zu planen. Mit ihm wird der Geldfluss transparenter gemacht. Hinsichtlich der Zahlungsverursachung erfolgt keine Periodenabgrenzung. Alle voraussichtlich eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen werden nach dem Prinzip der Zahlungswirksamkeit veranschlagt. Im Finanzhaushalt werden Liquiditätsveränderungen, im Ergebnishaushalt wird der Werteverzehr eines Haushaltsjahres dargestellt. Dem Finanzhaushalt liegt das Kassenwirksamkeitsprinzip zugrunde.

Ferner gliedert sich der Haushaltsplan in zwei **Teilhaushalte**. Die Teilhaushalte wiederum sind in Produkte und Leistungen aufgegliedert. Deren Gliederung erfolgt auf der Grundlage des Produktrahmenplanes des Landes. In den Teilhaushalten werden die Produkte dargestellt.

##### Produkte

Ziel der Einführung der Kommunalen Doppik ist es auch, die Steuerung der Kommunen an moderne Erkenntnisse anzupassen. Die Steuerung soll statt durch die herkömmliche Bereitstellung von Ausgabeermächtigungen im Haushaltsplan (Inputsteuerung) durch die Vorgabe von Zielen für die kommunale Dienstleistung (Outputsteuerung) ermöglicht werden. Deshalb stehen die Produkte und

Ziele im Mittelpunkt des Handelns. Mit dieser Outputsteuerung sollen künftig die Ergebnisse der kommunalen Arbeit und der damit verbundene Ressourcenverbrauch transparenter gemacht werden.

### **Haushaltsausgleich**

Auch in der kommunalen Doppik ist der Haushalt in Plan und Rechnung jährlich auszugleichen (§93, Abs. 4 Gemeindeordnung). Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn:

- der Ergebnishaushalt mindestens ausgeglichen ist und
- im Finanzhaushalt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

### **2. Haushaltsplanung 2025 der Ortsgemeinde Breitscheid**

Im **Ergebnishaushalt** 2025 wird der Gesamtbetrag der Erträge einschließlich der Zinserträge auf 4.852.234 Euro und der Gesamtbetrag der Aufwendungen einschließlich der Zinsaufwendungen auf 4.899.165 Euro festgesetzt. Damit verbleibt ein geplanter Jahresfehlbetrag von - 46.931 Euro. Der geplante Fehlbetrag ist damit um 250.191 Euro niedriger als im Vorjahr.

Im Finanzhaushalt beträgt der geplante Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 165.331 Euro. Da im Haushaltsjahr 2024 ein Fehlbetrag von – 80.144 Euro geplant war, ist das eine Verbesserung um 245.475 Euro.

Für Investitionen sind Ausgaben von 1.714.000 Euro geplant. Denen stehen geplante Einnahmen von 1.388.600 Euro gegenüber. Daraus resultiert eine Unterdeckung von 325.400 Euro. Diese Finanzierungslücke bei den Investitionen kann durch die Reduzierung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse (Kassenbestand 31.12.2024 = 2.569.110,64 Euro) geschlossen werden. Eine Kreditaufnahme ist nicht erforderlich.

Nachfolgend werden zu den beiden Teilhaushalten Erläuterungen gemacht. Diese sind nach den einzelnen Positionen der Teilhaushalte im Ergebnis und Finanzhaushalt gegliedert.

### **3. Erläuterungen zu den beiden Teilhaushalten**

#### **Teilhaushalt 1**

##### **Budget 10 „Allgemeine Verwaltungstätigkeit“**

Im Teilhaushalt 1 steigt der geplante Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von bisher 1.297.989 Euro in 2024 um 53.012 Euro auf 1.351.001 Euro in 2025.

Im **Teilfinanzhaushalt** steigt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen von - 1.081.011 Euro auf - 1.138.739 Euro (Verschlechterung von 57.728 Euro). Investitionen sind hier in Höhe von 1.714.000 Euro und Investitionseinzahlungen in Höhe von 1.388.600 Euro veranschlagt.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen gemäß der vorgegebenen Gliederung erläutert:

#### **3.1. Teilergebnishaushalt 1 (Budget 10)**

##### **Position E 1 - Steuern und ähnliche Abgaben -**

Steuern und ähnliche Einnahmen werden im Teilhaushalt 2 (Budget 20) veranschlagt, daher befinden sich hier keine Ansätze.

##### **Position E 2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**

Bei dieser Position sinken die geplanten Einnahmen von 1.297.601 Euro auf 1.259.668 Euro.

In 2024 waren bei der Gemeinde Einnahmen aus Zuwendungen vom Bund in Höhe von 7.000 Euro veranschlagt. In diesem Jahr wird der Ansatz auf 41.700 Euro erhöht. Es wird erwartet, dass auch in 2025 eine Bundeszuwendung für klimaangepasstes Waldmanagement bewilligt wird. Ebenfalls wird erwartet, dass auch vom Land wieder eine Zuweisung für Extremwetter gewährt wird.

Für den Betreuungsbonus beim Kindergarten werden wieder 2.000 Euro in Ansatz gebracht. Der Zuschuss der Jagdgenossenschaft für die Wirtschaftswegeunterhaltung ist mit 10.000 Euro vorgesehen.

Aufgrund der aktuellen Personalaufwendungen im Kindergarten sinkt der Ansatz für die Personalkostenerstattungen des Landkreises für den Kindergarten von 1.030.000 Euro auf voraussichtlich 1.000.000 Euro.

Die übrigen Kostenerstattungen und Zuwendungen ändern sich gegenüber dem Vorjahr kaum und werden daher lediglich der Entwicklung angepasst.

Nachfolgend werden die Veränderungen im Einzelnen dargestellt:

	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Differenz</b>
Zuweisungen des Bundes	7.000,00 €	41.700,00 €	34.700,00 €
Zuweisung des Landes	41.700,00 €	15.500,00 €	-26.200,00 €
Personalkostenzuschuss des Landkreises für den Kindergarten	1.030.000,00 €	1.000.000,00 €	-30.000,00 €
Betreuungsbonus nach §12a KitaG	13.000,00 €	2.000,00 €	-11.000,00 €
Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Jagdgenossenschaft)	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	195.901,00 €	190.468,00 €	-5.433,00 €
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>1.297.601,00 €</b>	<b>1.259.668,00 €</b>	<b>-37.933,00 €</b>

### **Position E 3 - Erträge der sozialen Sicherung -**

Ansätze bei dieser Position entfallen, da der komplette Sozialbereich durch die Verbandsgemeinde Rengsdorf-Waldbreitbach und über die Verbandsgemeindeumlage finanziert wird.

### **Position E 4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte -**

Der Ansatz bei den Erträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wird 2025 mit einem Betrag von 30.126 Euro angesetzt und ist damit um 12.453 Euro höher als im Vorjahr. Insbesondere ist dies auf zu erwartende höhere Einnahmen bei den Elternbeiträgen für den Kindergarten zurückzuführen. Der Ansatz steigt von 2.000 Euro auf 10.000 Euro. Ferner erhöht sich der Ansatz für die Benutzungsgebühren für das Dorfgemeinschaftshaus von 2.800 Euro auf 4.200 Euro. Für Grabnutzungsentgelte werden 6.800 Euro in Ansatz gebracht.

### **Position E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte –**

In der Summe steigen die geplanten Erträge von 102.500 Euro auf 126.700 Euro (+ 24.200 Euro). Bei den einzelnen Positionen gibt es gegenüber dem Vorjahr jedoch erhebliche Abweichungen, wie die nachfolgende Tabelle zeigt:



	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Differenz</b>
Erträge aus Holzverkauf	55.500,00 €	53.800,00 €	-1.700,00 €
Mieten und Pachten	1.000,00 €	900,00 €	-100,00 €
Beteiligung Essenskosten im Kindergarten	30.000,00 €	42.000,00 €	12.000,00 €
Beteiligung Essenskosten in der Grundschule	16.000,00 €	20.000,00 €	4.000,00 €
Beteiligung Kosten der Schülerbetreuung	0,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>102.500,00 €</b>	<b>126.700,00 €</b>	<b>24.200,00 €</b>

Die Erträge aus dem Holzverkauf wurden aus dem Forstwirtschaftsplan für 2025 entnommen. Hinsichtlich der Beteiligungen an den Essenskosten in der Grundschule und im Kindergarten sowie der Kostenbeteiligung an der Schülerbetreuung wurden die Ansätze aufgrund der Entwicklung in 2024 entsprechend angepasst.

#### **Position E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen –**

An Kostenerstattungen sind in 2025 Erträge von insgesamt 4.050 Euro vorgesehen. In 2024 waren 12.450 Euro geplant. Aufgrund der Änderung der Leitung und des Abrechnungsverfahrens für den Bauhof fällt ab 2025 die Kostenerstattung weg. Auch sinkt der Ansatz für die Kostenerstattung für Unternehmeraufwendungen im Forstbetrieb.

#### **Position E 7 – Sonstige laufende Erträge –**

Bei dieser Position bleibt der Ansatz gegenüber dem Vorjahr unverändert. So bleibt der Ansatz für die Konzessionsabgaben mit 58.000 Euro gleich. Ebenso die Fischereieinnahmen, die Spende für Seniorenfeiern und die Erträge aus der Auflösung von Ehrensoldrückstellungen.

#### **Position E 8 – Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit –**

So belaufen sich die Erträge aus Verwaltungstätigkeit in diesem Budget auf insgesamt 1.481.224 Euro. In 2024 betrug der Ansatz 1.490.904 Euro.

In dem nachfolgenden Schaubild werden die Erträge nochmals im Zusammenhang dargestellt:



### Position E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen –

Die Personalkosten steigen gegenüber dem Vorjahr von 1.501.540 Euro um 17.252 Euro auf 1.518.792 Euro. Die geplanten Personalaufwendungen steigen beim Kindergarten von 1.298.200 Euro um 22.942 Euro auf 1.321.142 Euro. Bei der Grundschule werden etwas geringere Lohnkosten erwartet. Hier wird der Ansatz von 143.900 Euro auf 139.800 Euro gesenkt. Die Ansätze wurden aus der Personalkostenhochrechnung übernommen.

### Position E 10 – Aufwendungen für: Sach- und Dienstleistungen –

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen handelt es sich hauptsächlich um Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten für Grundstücke und Geräte. In der Summe steigen hier die Kosten von 756.462 Euro auf 796.081 Euro, ein Mehr von 39.619 Euro.

Gegenüber dem Vorjahr sinken die erwarteten Aufwendungen für Heizung um 8.000 Euro, während die erwarteten Aufwendungen für Strom um 15.200 Euro steigen. Der Aufwand für Wasser- und Abwasser erhöht sich von 10.300 auf 12.100 Euro.

Die Ansätze für die übrigen Bewirtschaftungskosten bleiben überwiegend unverändert.

Die Unterhaltungskosten ändern sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt:

Sachkonto		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Differenz
5231 0000	Unterhaltung der Grundstücke	38.200,00 €	40.200,00 €	2.000,00 €
5231 1000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	49.500,00 €	64.500,00 €	15.000,00 €
5231 2000	Außenanlagen	20.000,00 €	12.500,00 €	-7.500,00 €
5231 3000	Unterhaltung Grundstücke einschl. der Bestandteile	100.000,00 €	77.000,00 €	-23.000,00 €
5233 1000	Unterhaltung Brücken und Tunnel etc.	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
5233 8000	Unterhaltung Wirtschaftswege	30.000,00 €	10.000,00 €	-20.000,00 €
5233 8100	Unterhaltung Gemeindestraßen	85.000,00 €	85.000,00 €	0,00 €
5233 8200	Winterdienst	10.000,00 €	14.900,00 €	4.900,00 €
	<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>333.700,00 €</b>	<b>305.100,00 €</b>	<b>-28.600,00 €</b>

Bei der Grundstücksunterhaltung (Aufwandskonto 5231 0000) steigt der Ansatz leicht um 2.000°Euro. Während der Ansatz für die Unterhaltung der Grundschule um 5.000 Euro gesenkt werden kann, muss der Ansatz für die Unterhaltung des Sportplatzes mit Sportlerheim um 7.000°Euro erhöht werden.

Für die Unterhaltung der Park- und Gartenanlagen (Aufwandskonto 5231 1000) werden 15.000 Euro mehr zur Verfügung gestellt. Die Ansätze für die Unterhaltung der Spielplätze, des Astsammelplatzes und den sonstigen Grundstücken werden nicht geändert.

Für die Unterhaltung des Friedhofsgeländes wird der Ansatz (Aufwandskonto 5231 2000) von 20.000 Euro auf 12.500 Euro gesenkt.

Bei der Unterhaltung der Gebäude einschließlich der Bestandteile (Aufwandskonto 5231 3000) sinkt der Ansatz von 100.000 Euro auf 77.000 Euro. Der Abriss des Forsthauses wurde 2024 abgeschlossen, sodass für 2025 hier keine Mittel mehr benötigt werden. Dagegen steigt der Ansatz für die Unterhaltung des Kindergartens von 35.000 Euro auf 65.000 Euro. Hier werden vorsorglich Mittel für eine neue Heizung vorgesehen, falls aufgrund des hohen Alters die alte Heizung durch eine neue ersetzt werden muss. Der Ansatz für die Unterhaltung des Dorfgemeinschaftshauses wird um 4.000°Euro auf 8.000 Euro reduziert.

Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege (Aufwandskonto 5233 8000) werden 20.000 Euro weniger für Unterhaltungsarbeiten veranschlagt.

Der Ansatz für die Unterhaltung der Gemeindestraßen und der Straßenbeleuchtung bleibt mit 85.000°Euro unverändert. Dagegen erhöht er sich beim Winterdienst von 10.000 Euro auf 14.900°Euro.

Das Sportlerheim soll für die Arbeit von Tagesmüttern umgebaut werden. Für die Einrichtung werden 15.000 Euro bereitgestellt.

Für die Anschaffung und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Ausrüstungsgegenständen (Wert unter 1.000 Euro, netto) für die gemeindlichen Einrichtungen (Aufwandskonto 5238.000) werden 28.400 Euro (Vorjahr: 18.200 Euro) vorgesehen. Insbesondere steigt der Ansatz für die Grundschule von 5.000 Euro auf 15.000 Euro.

Der Ansatz für Essenslieferungen an Schule und Kindergarten (Aufwandskonto 5242 0000) steigt um 10.000 Euro auf 70.000 Euro.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Aufwandskonto 5249 0000) sinken insgesamt um 1.537 Euro. Dies ist hauptsächlich auf geringere Sachkosten im Forsthaushalt zurückzuführen. Die übrigen Ansätze ändern sich nur geringfügig.

Bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen erhöht sich der Ansatz gegenüber dem Vorjahr von 62.612 Euro auf 90.218 Euro. Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf höhere Kosten für den Unternehmereinsatz im Forstbetrieb zurückzuführen.

Die übrigen Ansätze bei dieser Position unterliegen nur einem geringen Änderungsbedarf und werden der laufenden Entwicklung angepasst.

#### **Position E 11 – Abschreibungen –**

Der Ansatz wird der aktuellen Entwicklung der anfallenden Abschreibungen angepasst und sinkt von 416.826 Euro auf 401.488 Euro.

#### **Position E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen –**

Die Gesamtaufwendungen sinken bei dieser Position leicht von 20.380 Euro auf 19.339 Euro.

#### **Position E 13 – Aufwendungen der sozialen Sicherung –**

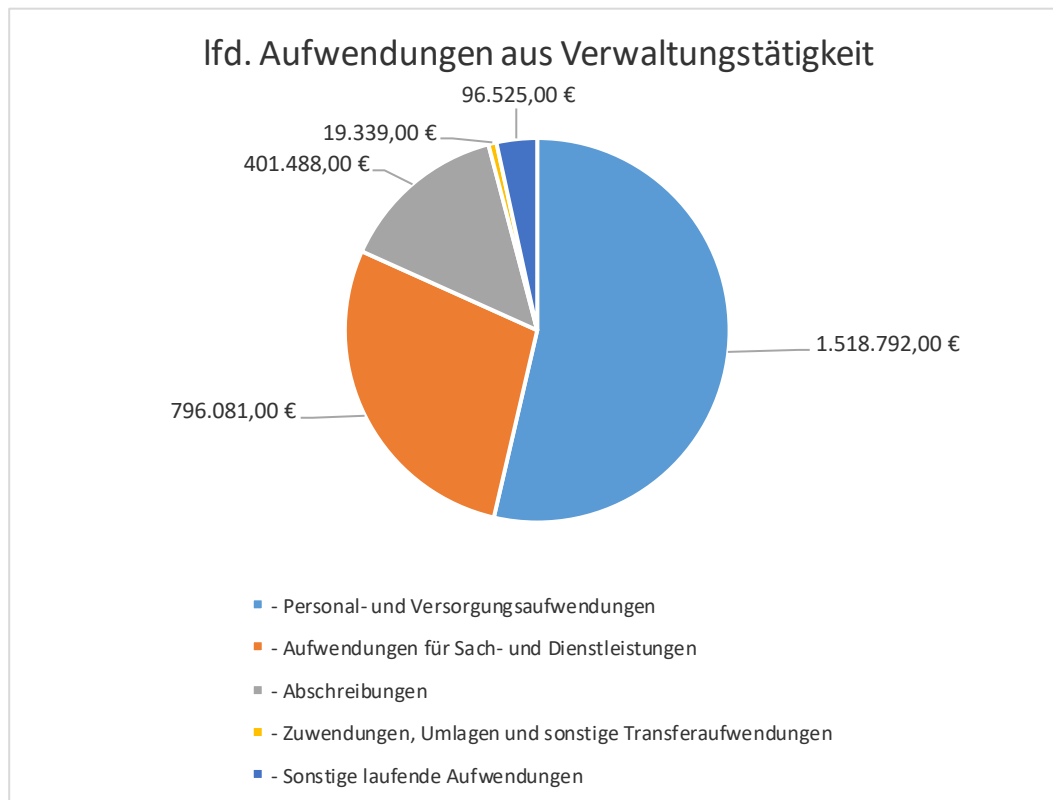
Ansätze bei dieser Position entfallen, da der komplette Sozialbereich durch die Verbandsgemeinde Rengsdorf-Waldbreitbach und über die Verbandsgemeindeumlage finanziert wird.

### Position E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen –

Die Summe der sonstigen laufenden Aufwendungen ändert sich von 93.685 Euro auf 96.525 Euro (+ 2.840 Euro). Bei fast allen Aufwandspositionen kommt es zu keinen oder nur geringen Ansatzänderungen gegenüber dem Vorjahr, was weitere Erläuterungen entbehrlich macht. Lediglich bei der Aufwandsposition 5625 5000 sinkt der Ansatz von 15.000 Euro auf 8.000 Euro. Es sind keine Änderungen von Bebauungsplänen beabsichtigt.

### Position E 15 – Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit –

Insgesamt belaufen sich die Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit auf 2.832.225 Euro. In 2024 betrug der Ansatz 2.788.893 Euro. Das sind in der Summe höhere Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr von 43.332 Euro.



### Position E 16 – Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit –

Nach den Planansätzen in 2025 steigt der Fehlbetrag hier von 1.297.989 Euro um 53.012 Euro auf 1.351.001 Euro an.

**Positionen E 17 bis E 22 sind nicht besetzt, bzw. bedürfen keiner Erläuterung–**

### **Positionen E 23 – Jahresergebnis des Teilhaushalts**

Im Teilergebnishaushalt 1 (Budget 10) wird zum Ende des Haushaltsjahres ein Fehlbetrag von 1.351.001 Euro erwartet. Er ist damit um 53.012 Euro höher als im Plan 2024.

### **3.2. Teilfinanzhalt 1 (Budget 10)**

Im geplanten Ergebnis spiegeln sich die zahlungswirksamen Ansätze des Ergebnishaushalts wider. Nicht zahlungswirksame Vorgänge sind die Abschreibungen auf die Wirtschaftsgüter, die Auflösung von Sonderposten sowie deren Zuführungen und die Entnahmen aus den Rückstellungen.

Um Wiederholungen zu vermeiden wird daher auf die einzelnen Ansätze der Ein- und Auszahlungen nicht mehr eingegangen. Dies betrifft die Positionen F 1 bis F 23. Sie werden im Finanzhaushalt auch nicht mehr gesondert dargestellt.

Unter den Positionen F 24 bis F 33 werden die geplanten Investitionen und deren Finanzierung dargestellt. Die Investitionen werden über Beiträge und Zuwendungen / Zuschüsse finanziert. Reichen diese Mittel nicht aus, wird der verbleibende Betrag regelmäßig über Investitionskredite ausgeglichen, sofern die Ortsgemeinde nicht über liquide Mittel verfügt.

### Übersicht der vorgesehenen Investitionsmaßnahmen:

Maßnahmen	voraussichtliche	voraussichtliche
	Ausgaben	Einnahmen
	Euro	Euro
Ankauf von Waldflächen	5.000,00	
sonstiger allgemeiner Grunderwerb	3.000,00	
Planungskosten Umgestaltung Friedhof Hochscheid	12.500,00	
Grunderwerb für Straßenzwecke	2.000,00	
Anschaffung einer neuen Beschallungsanlage für den Friedhof	6.000,00	
Ersatzbeschaffung Spielgeräte für Kinderspielplätze	3.000,00	
Mittel für die Anschaffung eines Beamers für Ratssitzungen.	1.500,00	
Ersatzbeschaffung neuen Mobiliar für die Grundschule	18.000,00	
Anschaffung von Hardware für Grundschule,	3.000,00	
Anschaffung von notwendigen Möbel für den Kindergarten	10.000,00	
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens für Park- und Gartenanlagen, z. B. Sitzbänke	3.000,00	
Sanierung / Ausbau Wirtschaftsweg Fockenbachtal	580.000,00	435.000,00
Umgestaltung Schulhof	150.000,00	105.000,00
Vorplanung Bau eines Dorfgemeinschaftshauses	15.000,00	
Umbau Sportlerheim für Tagesmütterbetreuung	50.000,00	
Herstellung einer Multifunktionsfläche unterhalb Kindergarten und Grundschule	850.000,00	595.000,00
Ausbau L 256, Ortslage Breitscheid	0,00	253.600,00
Ersatzbeschaffungen Straßenlampen, Erweiterung Ortsnetz	2.000,00	
<b>Insgesamt</b>	<b>1.714.000,00</b>	<b>1.388.600,00</b>

Der verbleibende Eigenanteil der Ortsgemeinde beträgt 325.400 Euro. Die Finanzierung der geplanten Investitionen erfolgt durch die Reduzierung der vorhandenen Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse. Eine Kreditermächtigung ist nicht erforderlich.

### 3.3. Teilergebnishaushalt 2 (Budget 20)

#### **Position E 1 - Steuern und ähnliche Abgaben -**

Insgesamt steigen die geplanten Einnahmen aus den Steuern und ähnlichen Abgaben um 160.790°Euro auf 2.907.159 Euro. Für 2025 werden die Ansätze für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer sowie der Ansatz für den Familienleistungsausgleich entsprechend der Steuerschätzung vom November 2024 veranschlagt.

Die Grundsteuer A steigt bei unverändertem Hebesatz von 3.380 Euro auf 7.400 Euro. Um Einnahmeverluste bei der Grundsteuer B aufzufangen war hier eine Erhöhung des Hebesatzes auf 520 v. H. erforderlich. Die Gewerbesteuer wird 2025 mit 830.000 Euro in gleicher Höhe wie 2024 vorgesehen.

Die Veränderungen der Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr stellen sich wie folgt dar:

	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Differenz</b>
Grundsteuer A	3.380,00 €	7.400,00 €	4.020,00 €
Grundsteuer B	366.000,00 €	374.700,00 €	8.700,00 €
Gewerbesteuer	830.000,00 €	830.000,00 €	0,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.289.142,00 €	1.396.892,00 €	107.750,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	91.461,00 €	87.107,00 €	-4.354,00 €
Hundesteuer	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Ausgleichsleistungen aus dem Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	141.386,00 €	186.060,00 €	44.674,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.746.369,00 €</b>	<b>2.907.159,00 €</b>	<b>160.790,00 €</b>

Aufgrund der veranschlagten Gewerbesteuereinnahmen ergibt sich eine zu zahlende Gewerbesteuerumlage von 76.450 Euro.

#### **Position E 2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge –**

Durch die Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes hat sich der Gemeindefinanzausgleich geändert. Die Schlüsselzuweisungen B1 und B2 gibt es nicht mehr. Dafür wurde die Schlüsselzuweisung B, die nun alle Gemeinden erhalten, wenn die Steuerkraft nicht zu hoch ist und die Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte eingeführt. Insgesamt führt dies 2025 zu folgenden Veränderungen gegenüber den Vorjahresansätzen:



Die Gemeinde erhält aufgrund Ihrer Steuerkraft folgende Zuweisungen:

	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Differenz</b>
Schlüsselzuweisung A	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schlüsselzuweisung B	376.725,00 €	409.201,00 €	32.476,00 €
Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Erträge insgesamt</b>	<b>376.725,00 €</b>	<b>409.201,00 €</b>	<b>32.476,00 €</b>

**Positionen E 3 bis E 6 sind nicht geplant.**

**Position E 7 – Sonstige laufende Erträge –**

Hier sind lediglich 50 Euro Erträge aus Säumniszuschlägen veranschlagt.

**Position E 8 – Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit –**

Im Teilhaushalt 2 belaufen sich die Erträge aus Verwaltungstätigkeit auf insgesamt 3.316.410 Euro. In 2024 betrug der Ansatz 3.123.144 Euro. Die Mehreinnahmen von 193.266 Euro sind im Wesentlichen auf die höheren Einnahmen bei der Schlüsselzuweisung B und den höheren Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer zurückzuführen.

**Positionen E 9 bis E 11 haben keinen Planansatz.**

**Position E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen –**

Bei dieser Position, bei der hauptsächlich die Aufwendungen für die Verbandsgemeinde- und Kreisumlage nachgewiesen werden, sinken die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr von 2.118.897 Euro um 62.227 Euro auf 2.056.670 Euro.

Aufgrund der Steuerkraft der Ortsgemeinde Breitscheid und unter Berücksichtigung der Regelungen des neuen LFAG sowie des Umlagebedarfs ergibt sich für 2025 für die Verbandsgemeindeumlage ein Umlagesatz von 28,70 v. H. (Vorjahr: 28,70 v. H.). Der Umlagesatz für die Kreisumlage bleibt mit 43 v. H. unverändert. Aufgrund der geänderten Steuerkraft reduzieren sich sowohl die Kreisumlage, als auch die Verbandsgemeindeumlage.

	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Differenz</b>
Kreisumlage (Umlagesatz 43,00 v. H.)	1.224.472,00 €	1.187.100,00 €	-37.372,00 €
Verbandsgemeindeumlage (Umlagesatz 28,70 v. H.)	817.175,00 €	792.320,00 €	-24.855,00 €
Gewerbsteuerumlage	76.450,00 €	76.450,00 €	0,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke an den privaten Bereich (Mitgliedsbeitrag Naturpark Rhein-Westerwald)	800,00 €	800,00 €	0,00 €
<b>Ausgaben insgesamt</b>	<b>2.118.897,00 €</b>	<b>2.056.670,00 €</b>	<b>-62.227,00 €</b>

### **Position E 13 – Aufwendungen der sozialen Sicherung –**

Ansätze bei dieser Position entfallen, da der komplette Sozialbereich durch die Verbandsgemeinde Rengsdorf-Waldbreitbach und über die Verbandsgemeindeumlage finanziert wird.

### **Position E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen –**

Diese Position hat keine Planansätze.

### **Position E 15 – Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit –**

Insgesamt belaufen sich die Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit im Teilergebnishaushalt 2 (Budget 20) auf 2.056.670 Euro. In 2024 betrug der Ansatz 2.118.897 Euro. Das sind Minderausgaben gegenüber dem Vorjahr von 62.227 Euro.

### **Position E 16 – Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit –**

Nach den Planansätzen in 2025 steigt der Überschuss hier von 1.004.247 Euro um 255.493 Euro auf 1.259.740 Euro.

### **Positionen E 17 und E 18 –Zins- und sonstige Finanzerträge sowie Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**

Insgesamt werden Erträge von 54.600 Euro erwartet. Dabei handelt es sich um Zinserträge aus der Verzinsung von Stundungen und Steuernachforderungen sowie der Verzinsung des Kassenbestandes.

Bei den geplanten Zinsaufwendungen von insgesamt 10.270 Euro handelt es sich um die zu zahlenden Zinsen für die aufgenommenen Investitionskredite und Zinszahlungen für Gewerbesteuerzahlungen.

### **Position E 23 – Jahresergebnis –**

Im Teilhaushalt 2 (Budget 20) verbessert sich das geplante Ergebnis gegenüber dem Vorjahr. Der Überschuss steigt um 303.203 Euro auf 1.304.070 Euro.

### **3.4. Teilfinanzhaushalt 2 (Budget 20)**

Im geplanten Ergebnis spiegeln sich die zahlungswirksamen Ansätze des Ergebnishaushalts wider. Nicht zahlungswirksame Vorgänge sind die Abschreibungen auf die Wirtschaftsgüter, die Auflösung von Sonderposten sowie Zuführungen zu den Rückstellungen und die Entnahmen aus den Rückstellungen.

Um Wiederholungen zu vermeiden wird daher auf die einzelnen Ansätze der Ein- und Auszahlungen nicht mehr eingegangen. Dies betrifft die Positionen F 1 bis F 23.

Insbesondere wird im Teilfinanzhaushalt 2 die Finanzierung der im Teilhaushalt 1 geplanten Investitionen dargestellt.

Da zur Finanzierung der im Teilhaushalt 1 dargestellten Investitionen eine Reduzierung der liquiden Mittel in Höhe von 325.400 Euro möglich und keine Kreditaufnahme erforderlich ist, entfällt hier die Darstellung von Kreditaufnahmen. Für noch nicht vollständig getilgte Darlehen werden hier die Tilgungsleistungen in Höhe von 14.600 Euro veranschlagt.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten (Position F 37) beträgt daher auch -14.600 Euro.

## **4. Schuldenstand**

Der voraussichtliche Schuldenstand aus Investitionskrediten zum 31.12.2025 der Ortsgemeinde Breitscheid beträgt 233.486,54 Euro. Bei 2.296 Einwohner (Stand 30.06.2024) liegt die Pro-Kopf-Verschuldung damit bei 101,69 Euro.

**Investitionskredite:**

<b>Schuldenstand am 31.12.2023 gem. vorl. Abschluss</b>	<b>262.022,98 €</b>
abzüglich ordentliche Tilgung 2024	-13.936,44 €
<b>Schuldenstand am 31.12.2024 gem. vorl. Abschluss</b>	<b>248.086,54 €</b>
abzüglich geplante ordentliche Tilgung 2025	-14.600,00 €
<b>voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2025</b>	<b>233.486,54 €</b>

Liquiditätskredite beansprucht die Ortsgemeinde Breitscheid zur Zeit nicht. Stand 31.12.2024 (vorl. Abschluss) hat die Ortsgemeinde Forderungen bei der Verbandsgemeindekasse in Höhe von **2.569.110,54 Euro**.

# Ergebnishaushalt 2025

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<b>Entstehung des Jahresergebnisses aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit</b>							
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.867.892,47	2.746.369	2.907.159	2.989.977	3.076.520	3.132.460
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.390.554,29	1.674.326	1.668.869	1.708.654	1.729.026	1.617.720
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.030,00	17.673	30.126	30.126	30.126	29.350
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.444,29	102.500	126.700	126.700	126.700	126.700
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.353,77	12.450	4.050	4.050	2.550	2.550
E7	+ Sonstige laufende Erträge	103.944,41	60.730	60.730	60.730	60.730	60.680
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.599.219,23</b>	<b>4.614.048</b>	<b>4.797.634</b>	<b>4.920.237</b>	<b>5.025.652</b>	<b>4.969.460</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.228.904,97	1.501.540	1.518.792	1.564.652	1.610.312	1.656.312
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	566.833,20	756.462	796.081	722.481	785.680	722.736
E11	- Abschreibungen	424.240,25	416.826	401.488	393.415	390.364	385.167
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.115.061,98	2.139.277	2.076.009	2.076.509	2.076.009	2.076.009
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	63.210,53	93.685	96.525	98.195	97.335	98.875
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.398.250,93</b>	<b>4.907.790</b>	<b>4.888.895</b>	<b>4.855.252</b>	<b>4.959.700</b>	<b>4.939.099</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>200.968,30</b>	<b>-293.742</b>	<b>-91.261</b>	<b>64.985</b>	<b>65.952</b>	<b>30.361</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29.845,17	7.500	54.600	12.400	12.400	12.400
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.692,45	10.880	10.270	9.650	9.020	8.340
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>18.152,72</b>	<b>-3.380</b>	<b>44.330</b>	<b>2.750</b>	<b>3.380</b>	<b>4.060</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>219.121,02</b>	<b>-297.122</b>	<b>-46.931</b>	<b>67.735</b>	<b>69.332</b>	<b>34.421</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>219.121,02</b>	<b>-297.122</b>	<b>-46.931</b>	<b>67.735</b>	<b>69.332</b>	<b>34.421</b>

# Finanzhaushalt 2025

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages						
	aus ordentlicher und außerordentlicher Tätigkeit						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.873.343,64	2.746.369	2.907.159	2.989.977	3.076.520	3.132.460
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.190.422,99	1.478.425	1.478.401	1.518.901	1.539.901	1.560.901
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	14.461,99	14.126	30.126	30.126	30.126	29.350
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111.212,72	102.500	126.700	126.700	126.700	126.700
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.899,77	12.450	4.050	4.050	2.550	2.550
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	86.152,40	59.730	60.730	60.730	60.730	60.680
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.328.493,51</b>	<b>4.413.600</b>	<b>4.607.166</b>	<b>4.730.484</b>	<b>4.836.527</b>	<b>4.912.641</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.211.422,13	1.500.940	1.517.550	1.563.410	1.609.070	1.655.070
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	599.329,64	756.462	796.081	722.481	722.680	722.736
F11	nicht besetzt	0,00	0	0	0	0	0
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.088.124,77	2.139.277	2.076.009	2.076.509	2.076.009	2.076.009
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	69.929,87	93.685	96.525	98.195	97.335	98.875
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.968.806,41</b>	<b>4.490.364</b>	<b>4.486.165</b>	<b>4.460.595</b>	<b>4.505.094</b>	<b>4.552.690</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>359.687,10</b>	<b>-76.764</b>	<b>121.001</b>	<b>269.889</b>	<b>331.433</b>	<b>359.951</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.295,45	7.500	54.600	12.400	12.400	12.400
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	18.771,59	10.880	10.270	9.650	9.020	8.340
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-15.476,14</b>	<b>-3.380</b>	<b>44.330</b>	<b>2.750</b>	<b>3.380</b>	<b>4.060</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>344.210,96</b>	<b>-80.144</b>	<b>165.331</b>	<b>272.639</b>	<b>334.813</b>	<b>364.011</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>344.210,96</b>	<b>-80.144</b>	<b>165.331</b>	<b>272.639</b>	<b>334.813</b>	<b>364.011</b>
	Entstehung des Finanzmittelüberschusses/- fehlbetrages aus Investitionstätigkeit						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	121.976,65	1.030.000	1.135.000	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.917,60	215.000	253.600	138.600	600	600
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.675,00	0	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>182.569,25</b>	<b>1.245.000</b>	<b>1.388.600</b>	<b>138.600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	285.404,82	1.957.500	1.714.000	114.000	14.000	12.000
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	460.000,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>745.404,82</b>	<b>1.957.500</b>	<b>1.714.000</b>	<b>114.000</b>	<b>14.000</b>	<b>12.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-562.835,57</b>	<b>-712.500</b>	<b>-325.400</b>	<b>24.600</b>	<b>-13.400</b>	<b>-11.400</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-218.624,61	-792.644	-160.069	297.239	321.413	352.611
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	42.848,16	14.000	14.600	15.200	15.800	16.500
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-42.848,16</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.600</b>	<b>-15.200</b>	<b>-15.800</b>	<b>-16.500</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	263.312,13	806.644	174.669	-282.039	-305.613	-336.111

# Finanzhaushalt 2025

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
F39	<i>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse</i>	0,00	0	0	0	0	0
F40	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>220.463,97</b>	<b>792.644</b>	<b>160.069</b>	<b>-297.239</b>	<b>-321.413</b>	<b>-352.611</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.839,36	0	0	0	0	0
F42	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>218.624,61</b>	<b>792.644</b>	<b>160.069</b>	<b>-297.239</b>	<b>-321.413</b>	<b>-352.611</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	261.472,77	806.644	174.669	-282.039	-305.613	-336.111
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	301.362,80	-94.144	150.731	257.439	319.013	347.511
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0

# Produktplan

## Ortsgemeinde Breitscheid

<b>Haupt-Produktbereich</b>					
<b>Produktbereich</b>					
<b>Produktgruppe</b>					
<b>Produkt</b>					
<b>Leistung</b>					
<b>Bezeichnung</b>					
1					<b>Zentrale Verwaltung</b>
	11				<b>Innere Verwaltung</b>
		111			<b>Verwaltungssteuerung</b>
			1110		Verwaltungssteuerung
			1113		Öffentlichkeitsarbeit
			1114		Gremien
		114			<b>Zentrale Dienste</b>
			1142		Liegenschaften
				11421	Kauf- und Tauschverträge
				11422	Vorkaufsrechte Negativbescheinigungen
				11423	Miet- und Pachtverträge
				11424	Landwirtschaftl. Grundbesitz
				11425	Unbebaute Grundstücke
				11426	Wohnhäuser, Wohnungen, Geschäftsräume
			1146		Versicherungen (allgem. Haftpflichtversicherung)
	12				<b>Sicherheit und Ordnung</b>
2					<b>Schule und Kultur</b>
	21				<b>Schulträgeraufgaben - allgemeinbildende Schulen-</b>
		211			<b>Grundschulen (§ 9 Abs. 1 Nr. 1 SchulGRP)</b>
			2110		Grundschule Breitscheid
	24				<b>Schulträgeraufgaben - Schülerbeförderung, Sonstiges</b>
		242			Fördermaßnahmen für Schüler, ohne Schülerwohnheime als Einrichtungen der Jugendhilfe
			2421		Fördermaßnahmen für Schüler
				2421	Lernmittelfreiheit
	28				<b>Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>
		281			<b>Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>



<b>Haupt-Produktbereich</b>					
		<b>Produktbereich</b>			
		<b>Produktgruppe</b>			
		<b>Produkt</b>			
				<b>Leistung</b>	
				<b>Bezeichnung</b>	
			2811		Förderung von Einrichtungen
				28113	Heimat- und Brauchtumpflege, Martinszug
				28115	Verschönerungs- und Heimatvereine
				28118	Seniorenveranstaltungen

<b>Haupt-Produktbereich</b>					
	<b>Produktbereich</b>				
		<b>Produktgruppe</b>			
			<b>Produkt</b>		
				<b>Leistung</b>	
					<b>Bezeichnung</b>
<b>3</b>					<b>Soziales und Jugend</b>
	<b>36</b>				<b>Kinder- Jugend- und Familienhilfe</b>
		<b>362</b>			<b>Jugendarbeit</b>
			3621		Außerschulische Jugendbildung
		<b>365</b>			<b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>
			3652		Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstube - Kindergarten Breitscheid -
		<b>366</b>			<b>Einrichtungen der Jugendarbeit</b>
			3661		Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplätze -
<b>4</b>					<b>Gesundheit und Sport</b>
	<b>42</b>				<b>Sportförderung</b>
		<b>424</b>			<b>Sportstätten und Bäder</b>
			4241		Kommunale Sportstätten
<b>5</b>					<b>Gestaltung Umwelt</b>
	<b>51</b>				<b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>
		<b>511</b>			<b>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>
			5110		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
			5116		Bodenordnung und Liegenschaftskataster
	<b>52</b>				<b>Bauen und Wohnen</b>
		<b>522</b>			<b>Wohnungsbauförderung</b>
			5225		Grunderwerb zur Weiterveräußerung
	<b>53</b>				<b>Ver- und Entsorgung</b>
		<b>531</b>			<b>Elektrizitätsversorgung</b>
			5310		Konzessionsabgabe
		<b>532</b>			<b>Gasversorgung</b>
			5320		Konzessionsabgabe
		<b>537</b>			<b>Abfallwirtschaft</b>
			5371		Kommunale Abfallwirtschaft - Astsammelplatz -

<b>Haupt-Produktbereich</b>					
	<b>Produktbereich</b>				
		<b>Produktgruppe</b>			
			<b>Produkt</b>		
				<b>Leistung</b>	
					<b>Bezeichnung</b>
	<b>54</b>				<b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>
		<b>541</b>			<b>Gemeindestraßen</b>
			5411		Gemeindestraßen
				54111	Straßen
				54112	Verkehrsausstattung wie Straßenbeleuchtung, Signalanlagen und Verkehrszeichen
				54113	Bushaltestellen
				54115	Brücken
				54116	Fahrradwege
				54117	Gehwege
		<b>542</b>			<b>Kreisstraßen</b>
			5421		Nebenanlagen der Kreisstraßen innerhalb der Ortslage
		<b>543</b>			<b>Landesstraßen</b>
			5431		Nebenanlagen der Landesstraßen innerhalb der Ortslage
					<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
		<b>551</b>			<b>Öffentl. Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)</b>
			5512		Sonstige Erholungseinrichtungen
		<b>553</b>			<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>
			5530		Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschl. Friedwald)
		<b>555</b>			<b>Land- und Forstwirtschaft,</b>
			5551		Kommunale Forstwirtschaft
			5552		Jagd- und Fischereierlebnisse, Jagd- und Angelerlaubnis
			5559		Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

<b>Haupt-Produktbereich</b>					
	<b>Produktbereich</b>				
		<b>Produktgruppe</b>			
			<b>Produkt</b>		
				<b>Leistung</b>	
					<b>Bezeichnung</b>
	<b>57</b>				<b>Wirtschaft und Tourismus</b>
			5711		Kommunale Wirtschaftsförderung
		<b>573</b>			<b>Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen</b>
			5732		Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser -Dorfgemeinschaftshaus Breitscheid im Ortsteil Nassen -
			5733		Grillhütte am Bolzplatz, Ortsteil Elsbach
		<b>575</b>			<b>Tourismus</b>
			5752		Kommunale Tourismusförderung
<b>6</b>					<b>Zentrale Finanzleistungen</b>
	<b>61</b>				<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
		<b>611</b>			Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
			6111		Steuern
				61112	Gemeindesteuern, Grundsteuer A u. B, Gewerbesteuer, Hundesteuer
				61113	Gemeindeanteil Einkommensteuer
				61114	Gemeindeanteil Umsatzsteuer
			6113		Allgemeine Zuweisungen
			6115		Abgeführte allgemeine Umlagen
			6116		Gewerbesteuerumlage
			6117		Ausgleichsleistungen
		<b>612</b>			<b>Sonstige allgem. Finanzwirtschaft (soweit nicht einem Produkt direkt zugeordnet)</b>
			6120		Sonstige allgem. Finanzwirtschaft
				61201	sonstige allgem. Finanzwirtschaft
			6121		Zinsen und ähnliche Erträge
				61214	Zinsen (§ 233 a AO)
			6122		Zinsen- und ähnliche Aufwendungen
				61225	Zinsen (§ 233 a AO)
			6125		Ein- und Auszahlungen für Kredite

Bewirtschaftungsregeln

und

zugordnete Produkte

der

Teilhaushalte

**Produktübersicht  
Teilhaushalt 1  
- Allgemeine Verwaltungstätigkeit**

	<b>Zugehörige Produkte:</b>
11100000	Verwaltungssteuerung
11460000	Versicherungen
11130000	Öffentlichkeitsarbeit
11140000	Gremien
11420000	Liegenschaften
28110000	Förderung von Einrichtungen
36210000	Außerschulische Jugendbildung
36520000	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben - Kindergarten Breitscheid -
36610000	Kinderspielplätze
42410000	Sportstätten
51100000	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
51160000	Bodenordnung und Liegenschaftskataster
53100000	Konzessionsabgabe - Stromversorgung
53200000	Konzessionsabgabe - Gasversorgung
54110000	Gemeindestraßen
55120000	Sonstige Erholungseinrichtungen
55510000	Kommunale Forstwirtschaft
55590000	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
57320000	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser - Dorfgemeinschaftshaus Breitscheid im Ortsteil Nassen
57330000	-Grillhütte am Ortsteil Elsbach
55300000	Friedhofswesen, Friedhofsanlagen, einschl. Friedwald
21100000	Grundschule Breitscheid
53710000	Kommunale Abfallwirtschaft, Astsammelplatz
55520000	Jagd- und Fischereierlaubnisse, Jagd- und Angelerlaubnis
57520000	Kommunale Tourismusförderung
11420000	Wirtschaftsförderung, Erschließung von Gewerbeflächen

**Produktübersicht**  
**Teilhaushalt 2**  
**- Finanzwirtschaft, Steuern, allgem. Umlagen, Zinsen -**

	Zugehörige Produkte:
61150000	Abgeführte allgem. Umlagen
61110000	Steuern
61160000	Gewerbesteuerumlage
61170000	Ausgleichsleistungen
61201000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61210000	Zinsen und ähnl. Erträge
61220000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
61250000	Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite

# Haushaltsvermerke nach §§ 14 – 17 GemHVO

## Zweckbindung

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

## 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 (Verfügungsmittel).

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.



# Teilergebnishaushalte

Teilergebnishaushalt 1, (Budget 10)

Teilergebnishaushalt 2, (Budget 20)

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.174.515,29	1.297.601	1.259.668	1.299.453	1.319.825	1.208.519
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.030,00	17.673	30.126	30.126	30.126	29.350
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.444,29	102.500	126.700	126.700	126.700	126.700
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.353,77	12.450	4.050	4.050	2.550	2.550
E7	+ Sonstige laufende Erträge	103.878,96	60.680	60.680	60.680	60.680	60.680
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.515.222,31</b>	<b>1.490.904</b>	<b>1.481.224</b>	<b>1.521.009</b>	<b>1.539.881</b>	<b>1.427.799</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.228.904,97	1.501.540	1.518.792	1.564.652	1.610.312	1.656.312
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	566.833,20	756.462	796.081	722.481	785.680	722.736
E11	- Abschreibungen	424.240,25	416.826	401.488	393.415	390.364	385.167
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.037,55	20.380	19.339	19.339	19.339	19.339
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	62.779,21	93.685	96.525	98.195	97.335	98.875
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.294.795,18</b>	<b>2.788.893</b>	<b>2.832.225</b>	<b>2.798.082</b>	<b>2.903.030</b>	<b>2.882.429</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-779.572,87</b>	<b>-1.297.989</b>	<b>-1.351.001</b>	<b>-1.277.073</b>	<b>-1.363.149</b>	<b>-1.454.630</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-779.572,87</b>	<b>-1.297.989</b>	<b>-1.351.001</b>	<b>-1.277.073</b>	<b>-1.363.149</b>	<b>-1.454.630</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-779.572,87</b>	<b>-1.297.989</b>	<b>-1.351.001</b>	<b>-1.277.073</b>	<b>-1.363.149</b>	<b>-1.454.630</b>

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
1.1.1.0	Verwaltungssteuerung	-39.607,33	-36.500	-41.800	-41.950	-42.000	-42.100
1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit	-2.021,29	-2.500	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
1.1.1.4	Gremien	-1.191,90	-2.800	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
1.1.4.2	Liegenschaften	43.847,06	-51.390	-2.490	-2.490	-2.490	-2.410
1.1.4.6	Versicherungen	-11.780,21	-13.000	-14.000	-15.000	-16.000	-17.000
1.2.1.0	Statistik und Wahlen	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
2.1.1.0	Grundschule Breitscheid	-176.323,09	-243.002	-225.901	-220.973	-287.673	-228.074
2.4.2.1	Fördermaßnahmen für Schüler	167,90	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
2.8.1.1	Förderung von Einrichtungen	-1.115,61	-1.620	-2.420	-2.420	-2.420	-2.420
3.6.2.1	Außerschulische Jugendbildung	0,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
3.6.5.2	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben~-Kindergarten Breitscheid-	-246.256,07	-437.229	-521.752	-483.052	-503.328	-524.700
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit -Kinderspielplätze-	-11.208,68	-15.004	-15.004	-15.004	-15.004	-15.000
4.2.4.1	Kommunale Sportstätten	-21.587,68	-24.021	-49.291	-24.511	-24.531	-24.552
5.1.1.4	Umsetzung und Steuerung von Planung	206,86	-14.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
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-	-5.034,93	-3.018	-4.218	-4.518	-4.818	-5.118
5.4.1.1	Gemeindestraßen	-261.279,02	-247.009	-248.245	-245.931	-244.400	-372.315
5.4.1.3	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst	-301,88	0	-900	-900	-900	-900
5.4.1.4	Straßenoberflächenentwässerung	-64.096,49	-63.807	-63.806	-62.529	-62.528	-62.528
5.4.6.1	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	-2.288,28	-2.288	-2.288	-2.288	-2.288	-2.288
5.5.1.1	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-2.693,20	-2.687	-2.847	-2.936	-2.936	-2.936
5.5.1.2	Sonstige Erholungseinrichtungen	-48.254,75	-47.650	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000
5.5.3.0	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschl. Friedwald)	38.957,42	-21.428	-20.484	-20.468	-20.468	-20.468
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-4.128,73	-44.892	-69.650	-69.650	-69.649	-69.605
5.5.5.2	Jagd- und Fischereierlebnisse, Jagd- und Angelerlaubnis	416,43	300	300	300	300	300
5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-28.088,44	-49.640	-21.021	-17.239	-17.172	-17.172
5.7.1.1	Kommunale Wirtschaftsförderung	-6.009,76	-4.973	-4.973	-4.973	-4.973	-4.973
5.7.3.2	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser -	-11.635,16	-19.769	-15.549	-15.879	-16.209	-16.709

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

## Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
	Dorfgemeinschaftshaus Breitscheid im Ortsteil Nassen-~						
5.7.3.3	Grillhütte am Bolzplatz, Ortsteil Elsbach	-621,33	-862	-1.562	-1.562	-1.562	-1.562
5.7.5.2	Kommunale Tourismusförderung	-100,00	-700	-700	-700	-700	-700

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 20

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.867.892,47	2.746.369	2.907.159	2.989.977	3.076.520	3.132.460
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.039,00	376.725	409.201	409.201	409.201	409.201
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	65,45	50	50	50	50	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.083.996,92</b>	<b>3.123.144</b>	<b>3.316.410</b>	<b>3.399.228</b>	<b>3.485.771</b>	<b>3.541.661</b>
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	2.103.024,43	2.118.897	2.056.670	2.057.170	2.056.670	2.056.670
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	431,32	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.103.455,75</b>	<b>2.118.897</b>	<b>2.056.670</b>	<b>2.057.170</b>	<b>2.056.670</b>	<b>2.056.670</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>980.541,17</b>	<b>1.004.247</b>	<b>1.259.740</b>	<b>1.342.058</b>	<b>1.429.101</b>	<b>1.484.991</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29.845,17	7.500	54.600	12.400	12.400	12.400
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.692,45	10.880	10.270	9.650	9.020	8.340
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>18.152,72</b>	<b>-3.380</b>	<b>44.330</b>	<b>2.750</b>	<b>3.380</b>	<b>4.060</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>998.693,89</b>	<b>1.000.867</b>	<b>1.304.070</b>	<b>1.344.808</b>	<b>1.432.481</b>	<b>1.489.051</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>998.693,89</b>	<b>1.000.867</b>	<b>1.304.070</b>	<b>1.344.808</b>	<b>1.432.481</b>	<b>1.489.051</b>

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 20

## Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	-431,32	0	0	0	0	0
6.1.1.1	Steuern	2.723.852,87	2.604.983	2.721.099	2.797.217	2.873.930	2.920.140
6.1.1.3	Allgemeine Zuweisungen	216.039,00	376.725	409.201	409.201	409.201	409.201
6.1.1.5	Abgeführte allgemeine Umlagen	-2.015.354,00	-2.041.647	-1.979.420	-1.979.920	-1.979.420	-1.979.420
6.1.1.6	Gewerbesteuerumlage	-86.912,22	-76.450	-76.450	-76.450	-76.450	-76.450
6.1.1.7	Ausgleichsleistungen	144.039,60	141.386	186.060	192.760	202.590	212.320
6.1.2.1	Zinsen und ähnliche Erträge	29.910,62	7.550	54.650	12.450	12.450	12.400
6.1.2.2	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-921,21	-900	-900	-900	-900	-900
6.1.2.5	Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite	-11.529,45	-10.780	-10.170	-9.550	-8.920	-8.240

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.174.515,29	1.297.601	1.259.668	1.299.453	1.319.825	1.208.519
41441000	vom Bund	42.211,00	7.000	41.700	41.700	41.700	41.700
41442000	vom Land	19.757,70	54.700	17.500	18.000	19.000	20.000
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	897.800,00	1.030.000	1.000.000	1.040.000	1.060.000	1.080.000
41448000	sonstige öffentliche Sonderrechnungen	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
41490000	von Sonstigen	1.353,71	0	0	0	0	0
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	203.392,88	195.901	190.468	189.753	189.125	56.819
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.030,00	17.673	30.126	30.126	30.126	29.350
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	1.170,00	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	6.619,92	5.576	14.976	14.976	14.976	14.200
43224000	für das Bestattungswesen	6.855,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
43224100	Grabnutzungsentgelte	6.468,00	0	6.800	6.800	6.800	6.800
43290000	Sonstige	276,00	500	300	300	300	300
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	51.641,08	3.547	0	0	0	0
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.444,29	102.500	126.700	126.700	126.700	126.700
44110000	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	56.101,06	55.500	53.800	53.800	53.800	53.800
44120000	Mieten und Pachten	1.675,83	1.000	900	900	900	900
44140000	Beteiligung Essenskosten	51.317,00	46.000	62.000	62.000	62.000	62.000
44170000	Beteiligung Schülerbetreuung	3.350,40	0	10.000	10.000	10.000	10.000
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.353,77	12.450	4.050	4.050	2.550	2.550
44242000	vom Land	682,27	2.500	2.500	2.500	1.000	1.000
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	4.900	500	500	500	500
44248000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.161,69	0	0	0	0	0
44251000	von privaten Unternehmen	0,00	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
44290000	von Sonstigen	48.509,81	50	50	50	50	50
E7	+ Sonstige laufende Erträge	103.878,96	60.680	60.680	60.680	60.680	60.680
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-23.736,00	0	0	0	0	0
46112000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	39.546,22	0	0	0	0	0
46250000	Konzessionsabgaben	82.455,29	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
46270000	Versicherungserstattungen	4.500,00	0	0	0	0	0
46280000	Jagd pachterträge, Fischereipacht, u.ä. Erträge	416,43	300	300	300	300	300
46290000	Sonstige	379,02	380	380	380	380	380
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
46619000	Sonstige	318,00	0	0	0	0	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.515.222,31</b>	<b>1.490.904</b>	<b>1.481.224</b>	<b>1.521.009</b>	<b>1.539.881</b>	<b>1.427.799</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.228.904,97	1.501.540	1.518.792	1.564.652	1.610.312	1.656.312
50110000	Bürgermeister	18.600,00	25.000	22.000	22.000	22.000	22.000
50120000	Beigeordnete	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
50140000	Rats- und Ausschussmitglieder	1.191,90	1.800	2.300	2.300	2.300	2.300
50221000	Vergütungen	898.859,17	1.112.000	1.100.000	1.133.000	1.166.000	1.199.000
50222000	Leistungszulagen	11.158,42	13.200	15.200	17.200	19.200	21.200
50299000	Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	28.166,58	39.850	57.400	59.600	61.900	64.400
50320000	Beiträge zur Versorgungskasse Arbeitnehmer	64.987,97	82.140	83.250	85.960	88.470	91.270
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	179.545,86	216.000	225.000	230.800	236.600	242.200
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.405,94	1.200	2.700	2.700	2.700	2.700
50520000	Arbeitnehmer	0,00	200	200	200	200	200
50629000	Sonstige Personalnebenkosten	0,00	600	400	400	400	400
50791000	Ehrensoldrückstellungen	6.110,00	600	600	600	600	600
50821000	Zuführung zur Urlaubsrückstellung	641,29	0	642	642	642	642
50822000	Zuführung zur Überstundenrückstellung	11.021,84	0	0	0	0	0

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
51130000	ehrenamtlich Tätige	6.216,00	6.450	6.600	6.750	6.800	6.900
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	566.833,20	756.462	796.081	722.481	785.680	722.736
52201000	Heizung	23.955,78	55.500	47.500	47.500	47.500	47.500
52202000	Strom	74.686,76	45.300	60.500	60.500	123.500	60.500
52203000	Wasser / Abwasser	8.784,84	10.300	12.100	12.300	12.500	12.600
52205000	Sonstige Bewirtschaftungskosten	6.670,03	7.000	6.600	6.600	6.600	6.600
52206000	Abfallbeseitigung	6.520,02	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
52230000	Aufwendungen für Wasser, Abwasser, Abfall, u. Ä.	62,89	500	550	550	550	550
52250000	Wiederkehrender Beitrag	48.645,82	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
52310000	Straßenoberflächenentwässerung						
52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	27.242,32	38.200	40.200	30.200	30.200	30.200
52311000	Unterhaltung bebauter Grundstücke	60.361,45	49.500	64.500	64.500	64.500	64.500
52312000	Außenanlagen	11.782,87	20.000	12.500	12.500	12.500	12.500
52313000	Unterhaltung Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	29.722,20	100.000	77.000	37.000	37.000	37.000
52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	8.436,96	30.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52338100	Unterhaltung von Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	95.837,47	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
52338200	Winterdienst	13.943,68	10.000	14.900	14.900	14.900	14.900
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	400	15.200	400	400	400
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	17.745,27	18.200	28.400	19.400	19.400	19.400
52420000	Getränke- und Verzehrkosten (u.a. Schulen, KiTas, Gremien)	46.419,58	60.000	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	556,01	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52451000	Kosten der Schulbuchausleihe	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
52452000	Lehrmittel	1.239,66	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
52460000	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	0,00	200	200	200	200	200
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-3.510,94	0	0	0	0	0
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	4.480,18	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
52490000	Aufwendungen für Sachleistungen -betr. Aufwand-	20.643,88	29.500	27.963	27.963	27.963	27.963
52542000	Kostenerstattungen an das Land	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.181,55	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
52549000	Kostenerstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	200	200	200	200	200
52551000	an private Unternehmen	819,72	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
52910000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.494,63	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52920000	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	39.016,88	62.612	90.218	90.218	90.217	90.218
52921000	Erstattung Waldarbeiterlöhne an Forstzweckverband	15.093,69	42.750	39.250	39.250	39.250	39.205
E11	- Abschreibungen	424.240,25	416.826	401.488	393.415	390.364	385.167
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	30.465,95	27.786	27.785	26.508	26.507	26.507
53410000	mit Wohnbauten	204,50	205	205	205	205	205
53420000	mit sozialen Einrichtungen	27.374,64	27.372	27.372	27.372	27.372	27.372
53430000	mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	15.488,19	11.677	11.677	11.677	11.677	11.677
53490000	mit sonstigen Gebäuden	7.940,28	7.941	7.908	7.699	7.699	7.699
53510000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	903,68	903	879	879	879	879
53560000	Abfallbeseitigungsanlagen	997,75	998	998	998	998	998
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs- ~lenkungsanlagen	304.266,28	303.329	288.574	282.051	280.448	275.282
53590000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.388,49	8.388	8.211	8.211	8.211	8.211



# Teilergebnisplan 2025

Budget: 10

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.390,22	11.373	11.373	11.373	9.929	9.900
53852000	Betriebsausstattung	11.457,76	11.330	11.053	11.017	11.014	11.011
53853000	Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung-Geschäftsausstattung	5.362,51	5.524	5.453	5.425	5.425	5.426
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.037,55	20.380	19.339	19.339	19.339	19.339
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	880,55	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500
54144000	an Zweckverbände	11.157,00	16.080	15.339	15.339	15.339	15.339
54190000	an Sonstige	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	62.779,21	93.685	96.525	98.195	97.335	98.875
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.286,40	6.000	6.800	6.800	6.800	6.800
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	2.486,70	3.350	3.350	3.350	3.350	3.350
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	869,00	255	905	905	905	905
56220000	Leasing	4.195,42	4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
56240000	Datenverarbeitung	1.122,22	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	595,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	428,40	0	1.500	1.500	1.500	1.500
56255000	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungs- und Flächennutzungsplänen	5.103,14	15.000	8.000	8.000	8.000	8.000
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
56300000	Geschäftsaufwendungen	8.026,43	11.000	10.500	10.500	10.500	10.500
56390000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	2.500	2.500	2.500	0	0
56410000	Versicherungsbeiträge	8.244,53	11.150	12.910	13.580	14.220	14.840
56414000	Unfallversicherungen	20.028,36	22.500	24.180	25.180	26.180	27.180
56419000	Sonstige Versicherungen	4.434,40	6.150	7.200	7.200	7.200	7.200
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	100,00	500	500	500	500	500
56430000	Sonstige Beiträge	3.220,20	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
56810000	Grundsteuer	208,29	480	480	480	480	400
56920000	Verfügungsmittel	409,43	500	800	800	800	800
56930000	Repräsentationen	2.021,29	2.500	2.800	2.800	2.800	2.800
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.294.795,18</b>	<b>2.788.893</b>	<b>2.832.225</b>	<b>2.798.082</b>	<b>2.903.030</b>	<b>2.882.429</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-779.572,87</b>	<b>-1.297.989</b>	<b>-1.351.001</b>	<b>-1.277.073</b>	<b>-1.363.149</b>	<b>-1.454.630</b>
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-779.572,87</b>	<b>-1.297.989</b>	<b>-1.351.001</b>	<b>-1.277.073</b>	<b>-1.363.149</b>	<b>-1.454.630</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-779.572,87</b>	<b>-1.297.989</b>	<b>-1.351.001</b>	<b>-1.277.073</b>	<b>-1.363.149</b>	<b>-1.454.630</b>

## Erläuterungen zu den Positionen

### Sachkonto

50120000	Beigeordnete 2.500,00 Euro Mittel für die Vertretung der Ortsbürgermeisterin und den Beigeordneten.
52313000	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen In dem Betrag von 65.000 Euro sind Mittel für einen evtl. notwendige Ersatzbeschaffung der Heizung im Kindergarten enthalten.
52370000	Geräteunterhaltung 15.000 Euro Mittel für die Einrichtung der Räumlichkeiten für Tagesmütter.
52380000	Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände 15.000 Euro. In dem Betrag sind Mittel für neu Stühle und Tische für den zusätzlichen Klassenraum enthalten.
52420000	Essenslieferungen an die Schule Anteilige Kostenübernahmen vom Kindergarten für den Kauf von Lebensmittel für die über Mittagsbetreuung der Grundschule.

# Teilergebnisplan 2025

Budget: 20

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.867.892,47	2.746.369	2.907.159	2.989.977	3.076.520	3.132.460
40110000	Grundsteuer A	3.384,11	3.380	7.400	7.400	7.400	7.400
40120000	Grundsteuer B	374.489,16	366.000	374.700	374.700	374.700	374.700
40131000	Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	956.567,68	830.000	830.000	830.000	830.000	800.000
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.302.082,67	1.289.142	1.396.892	1.470.920	1.545.940	1.620.150
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	73.684,26	91.461	87.107	89.197	90.890	92.890
40330000	Hundesteuer	13.644,99	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
40521000	Ausgleichsleistungen aus den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes gem. § 28 LFAG	144.039,60	141.386	186.060	192.760	202.590	212.320
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.039,00	376.725	409.201	409.201	409.201	409.201
41112000	Schlüsselzuweisung B	216.039,00	376.725	409.201	409.201	409.201	409.201
E7	+ Sonstige laufende Erträge	65,45	50	50	50	50	0
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	65,45	50	50	50	50	0
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.083.996,92</b>	<b>3.123.144</b>	<b>3.316.410</b>	<b>3.399.228</b>	<b>3.485.771</b>	<b>3.541.661</b>
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.103.024,43	2.118.897	2.056.670	2.057.170	2.056.670	2.056.670
54150000	an den privaten Bereich	758,21	800	800	800	800	800
54310000	Gewerbesteuerumlage	86.912,22	76.450	76.450	76.450	76.450	76.450
54421000	Landkreise	1.319.379,00	1.224.472	1.187.100	1.187.100	1.187.100	1.187.100
54423000	Verbandsgemeinden	695.975,00	817.175	792.320	792.820	792.320	792.320
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	431,32	0	0	0	0	0
56552000	Pauschalwertberichtigung	431,32	0	0	0	0	0
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.103.455,75</b>	<b>2.118.897</b>	<b>2.056.670</b>	<b>2.057.170</b>	<b>2.056.670</b>	<b>2.056.670</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>980.541,17</b>	<b>1.004.247</b>	<b>1.259.740</b>	<b>1.342.058</b>	<b>1.429.101</b>	<b>1.484.991</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29.845,17	7.500	54.600	12.400	12.400	12.400
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	27.437,72	5.000	52.200	10.000	10.000	10.000
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	183,45	500	400	400	400	400
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.224,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.692,45	10.880	10.270	9.650	9.020	8.340
57511000	an Banken	11.330,64	10.770	10.170	9.550	8.920	8.240
57512000	an Sparkassen	198,81	0	0	0	0	0
57910000	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	163,00	100	100	100	100	100
57932000	Sonstige Kreditbeschaffungskosten	0,00	10	0	0	0	0
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>18.152,72</b>	<b>-3.380</b>	<b>44.330</b>	<b>2.750</b>	<b>3.380</b>	<b>4.060</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>998.693,89</b>	<b>1.000.867</b>	<b>1.304.070</b>	<b>1.344.808</b>	<b>1.432.481</b>	<b>1.489.051</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>998.693,89</b>	<b>1.000.867</b>	<b>1.304.070</b>	<b>1.344.808</b>	<b>1.432.481</b>	<b>1.489.051</b>

# Teilfinanzhaushalte

Teilfinanzhaushalt 1, (Budget 10)

Teilfinanzhaushalt 2, (Budget 20)

# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-653.293,22</b>	<b>-1.081.011</b>	<b>-1.138.739</b>	<b>-1.072.169</b>	<b>-1.097.668</b>	<b>-1.125.040</b>
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	121.976,65	1.030.000	1.135.000	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.917,60	215.000	253.600	138.600	600	600
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.675,00	0	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>182.569,25</b>	<b>1.245.000</b>	<b>1.388.600</b>	<b>138.600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	285.404,82	1.957.500	1.714.000	114.000	14.000	12.000
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>285.404,82</b>	<b>1.957.500</b>	<b>1.714.000</b>	<b>114.000</b>	<b>14.000</b>	<b>12.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-102.835,57</b>	<b>-712.500</b>	<b>-325.400</b>	<b>24.600</b>	<b>-13.400</b>	<b>-11.400</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-756.128,79	-1.793.511	-1.464.139	-1.047.569	-1.111.068	-1.136.440
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-13,65	0	0	0	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-13,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-13,65	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-653.293,22	-1.081.011	-1.138.739	-1.072.169	-1.097.668	-1.125.040

# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
in EUR							
1.1.1.0	Verwaltungssteuerung	0,00	-1.500	0	0	0	0
1.1.4.2	Liegenschaften	39.555,00	-10.000	-3.000	0	0	0
2.1.1.0	Grundschule Breitscheid	0,00	-8.000	-66.000	0	0	0
2.4.2.1	Fördermaßnahmen für Schüler	-13,65	0	0	0	0	0
3.6.5.2	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben~Kindergarten Breitscheid-	119.078,00	-10.000	-10.000	-2.000	-2.000	-2.000
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit - Kinderspielplätze-	0,00	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
4.2.4.1	Kommunale Sportstätten	-1.303,05	-255.000	-305.000	0	0	0
5.4.1.1	Gemeindestraßen	-249.691,93	-259.000	249.600	134.600	-3.400	-1.400
5.5.1.2	Sonstige Erholungseinrichtungen	0,00	-3.000	-3.000	0	0	0
5.5.3.0	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschl. Friedwald)	436,00	-6.000	-18.500	-100.000	0	0
5.5.5.1	Kommunale Forstwirtschaft	-10.909,59	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	0,00	-145.000	-145.000	0	0	0
5.7.3.2	Dorfgemeinschaftshäuser, Bürgerhäuser - Dorfgemeinschaftshaus Breitscheid im Ortsteil Nassen~	0,00	-5.000	-16.500	0	0	0

# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>997.504,18</b>	<b>1.000.867</b>	<b>1.304.070</b>	<b>1.344.808</b>	<b>1.432.481</b>	<b>1.489.051</b>
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	0,00	0	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	460.000,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>460.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-460.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	537.504,18	1.000.867	1.304.070	1.344.808	1.432.481	1.489.051
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	42.848,16	14.000	14.600	15.200	15.800	16.500
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-42.848,16</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.600</b>	<b>-15.200</b>	<b>-15.800</b>	<b>-16.500</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>263.312,13</b>	<b>806.644</b>	<b>174.669</b>	<b>-282.039</b>	<b>-305.613</b>	<b>-336.111</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>220.463,97</b>	<b>792.644</b>	<b>160.069</b>	<b>-297.239</b>	<b>-321.413</b>	<b>-352.611</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.825,71	0	0	0	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>218.638,26</b>	<b>792.644</b>	<b>160.069</b>	<b>-297.239</b>	<b>-321.413</b>	<b>-352.611</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	261.486,42	806.644	174.669	-282.039	-305.613	-336.111
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	954.656,02	986.867	1.289.470	1.329.608	1.416.681	1.472.551

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Produkt	Bezeichnung						
in EUR							
1.1.6.1	Finanzen, Rechnungsabwicklung	-1.825,71	0	0	0	0	0
6.1.2.5	Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite	-502.848,16	-14.000	-14.600	-15.200	-15.800	-16.500

# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-653.293,22</b>	<b>-1.081.011</b>	<b>-1.138.739</b>	<b>-1.072.169</b>	<b>-1.097.668</b>	<b>-1.125.040</b>
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	121.976,65	1.030.000	1.135.000	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	435.000	540.000	0	0	0
68176200	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von dem Land	121.976,65	0	0	0	0	0
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.917,60	215.000	253.600	138.600	600	600
68259000	Beiträge und ähnliche Entgelte~vom privaten Bereich~vom sonstigen privaten Bereich	15.341,60	215.000	253.600	138.600	600	600
68270000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Grabnutzungsentgelte	-544,00	0	0	0	0	0
68290000	Beiträge und ähnliche Entgelte~Sonstige	5.120,00	0	0	0	0	0
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.675,00	0	0	0	0	0
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.555,00	0	0	0	0	0
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.120,00	0	0	0	0	0
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>182.569,25</b>	<b>1.245.000</b>	<b>1.388.600</b>	<b>138.600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	285.404,82	1.957.500	1.714.000	114.000	14.000	12.000
78510000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.049,59	15.000	8.000	5.000	5.000	5.000
78523000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte~Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	12.500	100.000	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	0
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	0	0	0	0
78560000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	6.000	6.000	0	0	0
78571000	Auszahlungen für Sachanlagen / für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000,00 Euro	2.691,65	32.500	38.500	5.000	5.000	5.000
78593000	Auszahlungen für Sachanlagen~Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen~Auszahlungen für Baumaßnahmen	267.663,58	1.892.000	1.647.000	2.000	2.000	2.000
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>285.404,82</b>	<b>1.957.500</b>	<b>1.714.000</b>	<b>114.000</b>	<b>14.000</b>	<b>12.000</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-102.835,57</b>	<b>-712.500</b>	<b>-325.400</b>	<b>24.600</b>	<b>-13.400</b>	<b>-11.400</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-756.128,79	-1.793.511	-1.464.139	-1.047.569	-1.111.068	-1.136.440
	Finanzierungstätigkeit						
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-13,65	0	0	0	0	0
69910000	durchlaufende Gelder	143,31	500	500	500	500	500
79910000	durchlaufende Gelder	-156,96	-500	-500	-500	-500	-500
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-13,65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-13,65	0	0	0	0	0
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-653.293,22	-1.081.011	-1.138.739	-1.072.169	-1.097.668	-1.125.040

# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 10

### Erläuterungen zu den Positionen

#### Sachkonto

68161000	Zuweisungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vom Land-Multifunktionsfläche <i>595.000 Euro erwartete Zuweisung</i>
68259000	Wiederkehrender Beitrag für Verkehrsanlagen vom sonstigen privaten Bereich, alle Abrechnungsgebiete <i>Wiederkehrender Beitrag für Verkehrsanlagen, Ausbau Breitscheid L256.</i>
78510000	ERWERB VON GRUNDSTUECKEN 2.8820.932000.6/001 <i>3.000 Euro Mittel für der Erwerb von Grundstücken.</i>
78523000	Bauausgaben <i>Mittel für Vorplanung Umgestaltung Friedhof.</i>
78560000	Erwerb v. beweglichen Sachen (Geräte) <i>6.000 Euro, Mittel für eine neue Lautsprecheranlage.</i>
78571000	ERWERB VON BEWEGL. SACHEN 2.2110.935000.8/001 <i>18.000 Euro. In diesem Betrag sind Mittel für die Anschaffung eines Generators enthalten.</i> Erwerb v. beweglichen Sachen (Geräten) <i>1.500 Euro, Mittel für die Anschaffung eines Beamers mit Zubehör.</i>
78593000	Umgestaltung Schulhof, Anlagen im Bau <i>150.000 Mittel für die Umgestaltung des Schulhofes</i> Anlagen im Bau <i>15.000 Euro Mittel für eine Vorplanung zum Bau eines Dorfgemeinschaftshauses.</i> Baukosten~Sportplatz/Sportlerheim <i>50.000 Euro Mittel für Umbau des Sportlerheimes.</i> Multifunktionsfläche <i>850.000 Euro Bereitstellung von Mitteln für den Bau einer Multifunktionsfläche.</i>



# Teilfinanzplan 2025

## A. Zahlungsübersicht

Budget: 20

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>997.504,18</b>	<b>1.000.867</b>	<b>1.304.070</b>	<b>1.344.808</b>	<b>1.432.481</b>	<b>1.489.051</b>
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	460.000,00	0	0	0	0	0
78743300	Laufzeit 5 Jahre und mehr	460.000,00	0	0	0	0	0
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>460.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-460.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	537.504,18	1.000.867	1.304.070	1.344.808	1.432.481	1.489.051
	Finanzierungstätigkeit						
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	42.848,16	14.000	14.600	15.200	15.800	16.500
79251000	Tilgung von Krediten für Investitionen-vom inländischen Geldmarkt-Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	42.848,16	14.000	14.600	15.200	15.800	16.500
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-42.848,16</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.600</b>	<b>-15.200</b>	<b>-15.800</b>	<b>-16.500</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>263.312,13</b>	<b>806.644</b>	<b>174.669</b>	<b>-282.039</b>	<b>-305.613</b>	<b>-336.111</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>220.463,97</b>	<b>792.644</b>	<b>160.069</b>	<b>-297.239</b>	<b>-321.413</b>	<b>-352.611</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.825,71	0	0	0	0	0
69990000	Sonstige	-1.825,71	0	0	0	0	0
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>218.638,26</b>	<b>792.644</b>	<b>160.069</b>	<b>-297.239</b>	<b>-321.413</b>	<b>-352.611</b>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	261.486,42	806.644	174.669	-282.039	-305.613	-336.111
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	954.656,02	986.867	1.289.470	1.329.608	1.416.681	1.472.551

Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze) 2025, OG Breitscheid							
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten  Stand: 30.01.2025	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge <sup>1)</sup>	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsjahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsjahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsjahres
		in € <sup>2</sup>					
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	344.210,96	-80.144	165.331	272.639	334.813	364.011
2	<b>abzüglich</b> Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	42.848,16	14.000	14.600	15.200	15.800	16.500
3	= „freie Finanzspitze“	301.362,80	-94.144	150.731	257.439	319.013	347.511
4	<b>abzüglich</b> Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0	0	0	0
5	<b>verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren ≥ 0)</b>			150.731	257.439	319.013	347.511
		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung <sup>3)</sup>					
		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.

scheid, Haushaltsplan 2025

Stand:  
30.01.2025

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)	2020	599.486,68
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	241.992,06
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	578.130,17
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	219.121,02
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. Ansatz)	2024	-297.122,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-46.931,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		1.294.676,93
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	67.735,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	69.332,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	34.421,00
11	<b>Summe</b>		<b>1.466.164,93</b>

<sup>1)</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.  
an 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- Rückführungsbeitrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
in € <sup>2</sup>						
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	606.285,29	15.497,41	0,00	590.787,88
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	373.373,96	16.075,56	0,00	357.298,40
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	886.322,51	16.676,67	0,00	869.645,84
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	344.210,96	42.848,16	0,00	301.362,80
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz)	2024	-80.144,00	14.000,00	0,00	-94.144,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	165.331,00	14.600,00	0,00	150.731,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		2.295.379,72	119.697,80	0,00	2.175.681,92
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	272.639,00	15.200,00	0,00	257.439,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	334.813,00	15.800,00	0,00	319.013,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	364.011,00	16.500,00	0,00	347.511,00
11	<b>Summe</b>		<b>3.266.842,72</b>	<b>167.197,80</b>	<b>0,00</b>	<b>3.099.644,92</b>

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

u § 95 Abs. 2 GemO)

Stand: 30.01.2025

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals <sup>1)</sup>				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Satz 1 Posten E 23)		Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
in €				
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2022		11.004.759,26
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	2023	220.575,39	11.225.334,65
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	-297.122,00	10.928.212,65
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-46.931,00	10.881.281,65
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	67.735,00	10.949.016,65
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	69.332,00	11.018.348,65
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	34.421,00	11.052.769,65

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

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

<b>Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen, OG. Breitscheid</b>				
<b>Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO) <sup>1)</sup></b>	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2025	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
	<b>- in Euro - <sup>2)</sup></b>			
im Haushaltsjahr 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr				
im Haushaltsjahr				
<b>Summe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen fällig werden.

2) Angaben können auch in 1.000 Euro erfolgen.

<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres Ortsgemeinde Breitscheid 2024</b>			
Lfd. Nr.	<b>Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)</b>	Voraussichtl. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtl. Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		<b>in Euro <sup>1)</sup></b>	
1	Anleihungen	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	262.022,98	248.022,98
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
5	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>262.022,98</b>	<b>248.022,98</b>

1) Angaben können auch in 1.000 Euro erfolgen.

**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- Nettoteiligung 2021	bei KEF-RP- Teilnehmern: freie Finanzspitze unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettoteiligung (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 (Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	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	
								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
2025	-46.931	150.731			11.225.334	0	374.700	520	72.058	830.000	380	218.421	0

Ortsgemeinde Breitscheid, Stand Januar 2025

Ermittlung des Höchstbetrags der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>1,2</sup>		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	keiner
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 <sup>4,5,6</sup>	0,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	4.496.435,00
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. <sup>5,6</sup>	224.821,75
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes <sup>5,6</sup>	
8	Abweichung in Euro <sup>5,7</sup>	-772.850,00
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) <sup>5,6,8,9</sup>	-548.028,25
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt <sup>5,6,8,10</sup>	

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

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

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

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

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

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

<sup>7</sup> Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.  
Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.  
Die Abweichung muss begründet werden.  
Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

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

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

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

<b>Erläuterung Abweichung:</b>	
Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse per 31.12.2024	2.569.000,00
Vorfinanzierung 1/2 der Investitionen	- 857.000,00
Vorfinanzierung beantragter Zuweisungen für Investitionen	- 1.388.600,00
Vorfinanzierung 1/4 der Steuereinnahmen (F1)	- 726.750,00
Vorfinanzierung 1/4 der lfd. Zuweisungen (F2)	- 369.500,00
Summe Abweichung	- 772.850,00

# Stellenplan 2025

Ortsgemeinde Breitscheid	Bes.-Gruppe/ Entgeltgruppe TVöD	Bewertung	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Stellenvermerke <sup>2)</sup> und Erläuterungen <sup>3)</sup>
				SOLL 2024	IST <sup>1)</sup> (tatsächliche Besetzung) 30.06.2024	
<b>Arbeitnehmer</b>						
<b>Schule</b>						
Schulsekretärin	EG 5		0,13	0,13	0,11	ab 01.09.2024 5,00 Std./wrtl.
Mittagsbetreuung	EG 5		0,29	0,29	0,29	11,47 Std./wrtl.
Mittagsbetreuung	EG 5		0,44	0,44	0,44	17,31 Std./wrtl.
Mittagsbetreuung	EG 5		0,32	0,32	0,32	12,5 Std./wrtl.
Küchenkraft	EG 2		0,38	0,38	0,38	15 Std./wrtl.
Küchenkraft	EG 2		0,26	0,26	0,26	10 Std./wrtl.
Raumpflegerin	EG 2		0,52	0,52	0,52	20,05 Std./wrtl.
Raumpflegerin	EG 2		0,26	0,26	0,26	10 Std./wrtl.
<i>Summe</i>			<i>2,60</i>	<i>2,60</i>	<i>2,58</i>	
<b>Kindergarten</b>						
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./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S8a		0,38	0,38	0,38	15 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S8a		0,72	0,72	0,72	28 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		1,00	1,00	1,00	
Beschäftigte	EG S8a		0,50	0,50	0,50	19,5 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,10	0,64	0,64	4,25 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,71	0,71	0,71	27,5 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,72	0,72	0,72	28 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,54	0,00	0,00	21 Std./wrtl. ab 01.09.2024
Beschäftigte	EG S8b		0,82	0,82	0,82	32 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,64	0,64	0,64	25 Std./wrtl.
<i>Zwischensumme Kita</i>			<i>10,85</i>	<i>10,85</i>	<i>10,85</i>	

Ortsgemeinde Breitscheid	Bes.-Gruppe/ Entgeltgruppe TVöD	Bewertung	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr 2025	Zahl der Stellen für das Haushaltsjahr		Stellenvermerke <sup>2)</sup> und Erläuterungen <sup>3)</sup>
				SOLL 2024	IST <sup>1)</sup> (tatsächliche Besetzung) 30.06.2024	
Übertrag Kita			10,85	10,85	10,85	
Beschäftigte	EG S8a		0,85	0,85	0,85	33 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,57	0,57	0,57	22 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,64	0,64	0,64	25 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,72	0,72	0,72	28 Std./wrtl.
Beschäftigte	EG S8a		0,63	0,63	0,00	24,75 Std./wrtl.; z.Zt. besetzt nach EG S4
Beschäftigte	EG S8a		0,30	0,30	0,30	11,5 Std./wrtl. Stellenanteil Kita-Sozialarbeit
Beschäftigte	EG S8a		0,05	0,00	0,00	2 Std./wrtl. Praxisanleitung
Berufspraktikantin	TV-Prakt.		1,00	1,00	0,00	ab 01.09.2024
Duale Teilzeitausbildung	EG S3		0,50	0,00	0,00	ab 01.08.2025
Verwaltungskraft	EG 5		0,13	0,13	0,00	5 Std./wrtl.
Koch	EG 5		0,46	0,46	0,46	18 Std./wrtl.
Küchenkraft	EG 2		0,12	0,12	0,12	4,5 Std./wrtl.
Küchenkraft	EG 2		0,92	0,92	0,92	36 Std./wrtl.
Raumpflegerin	EG 2		0,64	0,64	0,64	25 Std./wrtl.
Raumpflegerin	EG 2		0,64	0,64	0,64	25 Std./wrtl.
<b>Summe</b>			<b>19,02</b>	<b>18,47</b>	<b>16,71</b>	
<b>Sonstige</b>						
Beschäftigte für Pflegearbeiten	EG 3		0,13	0,13	0,13	5 Std./wrtl., Aufteilung je 1/3
Beschäftigter für Pflegearbeiten	EG 1		0,05	0,05	0,05	2 Std./wrtl
Beschäftigter für Pflegearbeiten	EG 1		0,10	0,00	0,10	4 Std./wrtl. ab 01.06.2024
Beschäftigter für Pflegearbeiten	EG 1		0,06	0,16	0,00	2 Std./wrtl.
Hausmeister	EG 3		0,10	0,10	0,10	4 Std./wrtl.
Hausmeister	EG 3		0,05	0,05	0,05	2 Std./wrtl.; z.Zt. besetzt nach EG 2
Raumpflegerin	EG 2		0,06	0,06	0,06	2,5 Std./wrtl.
<b>Summe</b>			<b>0,55</b>	<b>0,55</b>	<b>0,49</b>	
<b>Summe Beschäftigte</b>			<b>22,17</b>	<b>21,62</b>	<b>19,78</b>	

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

<sup>2)</sup> Aufgabenschwerpunkt

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



## vorläufige Verbandsgemeindeumlage 2025

Gemeinde	Umlagegrundlage	Umlage	Umlage Vorjahr	Differenz
Anhausen	1.706.842,07 €	489.863,67 €	541.534,62 €	-51.670,94 €
Bonefeld	1.121.717,25 €	321.932,85 €	309.254,33 €	12.678,52 €
Breitscheid	2.760.688,48 €	792.317,59 €	817.174,02 €	-24.856,42 €
Datzerath	321.275,08 €	92.205,95 €	93.656,89 €	-1.450,94 €
Ehlscheid	1.721.290,12 €	494.010,26 €	497.103,13 €	-3.092,87 €
Hardert	957.474,59 €	274.795,21 €	287.792,58 €	-12.997,37 €
Hausen	2.051.719,21 €	588.843,41 €	602.649,98 €	-13.806,56 €
Hümmerich	903.098,30 €	259.189,21 €	254.517,16 €	4.672,05 €
Kurtscheid	1.936.666,07 €	555.823,16 €	541.298,13 €	14.525,03 €
Meinborn	616.280,39 €	176.872,47 €	174.378,30 €	2.494,17 €
Melsbach	2.258.371,29 €	648.152,56 €	660.966,30 €	-12.813,74 €
Niederbreitbach	1.696.723,33 €	486.959,60 €	490.040,56 €	-3.080,97 €
Oberhonnefeld-Gierend	1.163.767,78 €	334.001,35 €	522.721,04 €	-188.719,69 €
Oberraden	1.166.193,82 €	334.697,63 €	292.134,18 €	42.563,44 €
Rengsdorf	4.572.688,80 €	1.312.361,69 €	1.440.544,45 €	-128.182,77 €
Roßbach	1.640.856,28 €	470.925,75 €	471.546,18 €	-620,43 €
Rütscheid	928.398,89 €	266.450,48 €	265.693,60 €	756,88 €
Straßenhaus	2.429.727,80 €	697.331,88 €	650.710,67 €	46.621,21 €
Thalhausen	843.318,01 €	242.032,27 €	378.056,88 €	-136.024,61 €
Waldbreitbach	2.948.273,87 €	846.154,60 €	717.288,00 €	128.866,60 €
<b>Summe</b>	<b>33.745.371,43 €</b>	<b>9.684.921,60 €</b>	<b>10.009.061,00 €</b>	

Umlagebedarf:	9.684.921,60 €
in %	28,70%

Vorjahr in %	28,70%
2023	22,70%
2022	20,36%

## vorläufige Kreisumlage 2025

Gemeinde	Einwohner	Umlagegrundlage	auf landes- durchschn. Steuerkraft	über Landes- durchschnitt	Kreisumlage 43%	zzgl. Progression gesamt	Kreisumlage gesamt
Anhausen	1400	1.706.842,07 €	1.946.630,00 €	-239.787,93 €	733.942,09 €	0,00 €	733.942,09 €
Bonefeld	968	1.121.717,25 €	1.345.955,60 €	-224.238,35 €	482.338,42 €	0,00 €	482.338,42 €
Breitscheid	2296	2.760.688,48 €	3.192.473,20 €	-431.784,72 €	1.187.096,05 €	0,00 €	1.187.096,05 €
Datzeroth	300	321.275,08 €	417.135,00 €	-95.859,92 €	138.148,28 €	0,00 €	138.148,28 €
Ehlscheid	1578	1.721.290,12 €	2.194.130,10 €	-472.839,98 €	740.154,75 €	0,00 €	740.154,75 €
Hardert	840	957.474,59 €	1.167.978,00 €	-210.503,41 €	411.714,07 €	0,00 €	411.714,07 €
Hausen	1867	2.051.719,21 €	2.595.970,15 €	-544.250,94 €	882.239,26 €	0,00 €	882.239,26 €
Hümmerich	829	903.098,30 €	1.152.683,05 €	-249.584,75 €	388.332,27 €	0,00 €	388.332,27 €
Kurtscheid	1039	1.936.666,07 €	1.444.677,55 €	491.988,52 €	832.766,41 €	40.378,74 €	873.145,15 €
Meinborn	567	616.280,39 €	788.385,15 €	-172.104,76 €	265.000,57 €	0,00 €	265.000,57 €
Melsbach	2026	2.258.371,29 €	2.817.051,70 €	-558.680,41 €	971.099,65 €	0,00 €	971.099,65 €
Niederbreitbach	1551	1.696.723,33 €	2.156.587,95 €	-459.864,62 €	729.591,03 €	0,00 €	729.591,03 €
Oberhonnefeld-Gierend	1045	1.163.767,78 €	1.453.020,25 €	-289.252,47 €	500.420,15 €	0,00 €	500.420,15 €
Oberraden	680	1.166.193,82 €	945.506,00 €	220.687,82 €	501.463,34 €	15.856,14 €	517.319,48 €
Rengsdorf	2992	4.572.688,80 €	4.160.226,40 €	412.462,40 €	1.966.256,18 €	11.627,83 €	1.977.884,02 €
Rofsbach	1479	1.640.856,28 €	2.056.475,55 €	-415.619,27 €	705.568,20 €	0,00 €	705.568,20 €
Rüschede	852	928.398,89 €	1.184.663,40 €	-256.264,51 €	399.211,52 €	0,00 €	399.211,52 €
Straßenhaus	2083	2.429.727,80 €	2.896.307,35 €	-466.579,55 €	1.044.782,95 €	0,00 €	1.044.782,95 €
Thalhausen	765	843.318,01 €	1.063.694,25 €	-220.376,24 €	362.626,74 €	0,00 €	362.626,74 €
Waldbreitbach	1977	2.948.273,87 €	2.748.919,65 €	199.354,22 €	1.267.757,76 €	7.683,23 €	1.275.440,99 €
VG	27134	286.289,00 €	37.728.470,30 €	-37.442.181,30 €	123.104,27 €	0,00 €	123.104,27 €
<b>Summe</b>		<b>34.031.660,43 €</b>			<b>14.633.613,98 €</b>	<b>75.545,94 €</b>	<b>14.709.159,92 €</b>

Hebesatz in %:

43% zuzüglich Progression

1.390,45 €

landesdurchschnittliche Steuerkraft:

# Bilanz 2023

## Aktiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in EUR			
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>12.745.206,17</b>	<b>13.079.901,11</b>	<b>334.694,94</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>373.221,83</b>	<b>378.039,38</b>	<b>4.817,55</b>
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	938,57	938,57	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	372.283,26	377.100,81	4.817,55
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>12.371.936,63</b>	<b>12.241.814,02</b>	<b>-130.122,61</b>
1.2.1 Wald, Forsten	2.956.877,37	2.971.926,96	15.049,59
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	245.227,71	245.076,74	-150,97
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.140.148,78	3.088.141,17	-51.007,61
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.620.171,48	5.340.207,30	-279.964,18
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	18,00	18,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	276.617,83	251.172,00	-25.445,83
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	132.875,46	344.271,85	211.396,39
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>47,71</b>	<b>460.047,71</b>	<b>460.000,00</b>
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	47,71	47,71	0,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	460.000,00	460.000,00
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>2.518.650,72</b>	<b>2.160.936,48</b>	<b>-357.714,24</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>23.736,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.736,00</b>
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	23.736,00	0,00	-23.736,00
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.494.914,72</b>	<b>2.160.936,48</b>	<b>-333.978,24</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	130.735,07	142.587,14	11.852,07
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.982,10	58.013,79	31.031,69
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.337.197,55	1.960.355,55	-376.842,00
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	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
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.786,04</b>	<b>2.056,33</b>	<b>290,29</b>
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.786,04	2.056,33	290,29
<b>Bilanzsumme</b>	<b>15.265.622,93</b>	<b>15.242.893,92</b>	<b>-22.729,01</b>

## Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in EUR			
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>11.004.759,26</b>	<b>11.225.334,65</b>	<b>220.575,39</b>
1.1 Kapitalrücklage	10.411.181,80	10.989.311,97	578.130,17
1.2 Sonstige Rücklagen	15.447,29	16.901,66	1.454,37
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	578.130,17	218.121,02	-359.009,15
<b>2 Sonderposten</b>	<b>3.769.043,74</b>	<b>3.523.598,99</b>	<b>-245.444,75</b>
<b>2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>3.717.402,66</b>	<b>3.523.598,99</b>	<b>-193.803,67</b>
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	2.257.982,44	2.165.238,57	-92.743,87
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.413.053,22	1.312.708,42	-100.344,80
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	46.367,00	45.652,00	-715,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	51.641,08	0,00	-51.641,08
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>77.286,62</b>	<b>100.539,75</b>	<b>23.253,13</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	34.193,00	40.303,00	6.110,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	43.093,62	60.236,75	17.143,13
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>414.533,31</b>	<b>393.420,53</b>	<b>-21.112,78</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>304.871,14</b>	<b>262.022,98</b>	<b>-42.848,16</b>
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	304.871,14	262.022,98	-42.848,16
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.677,54	128.839,09	108.161,55
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	500,00	0,00	-500,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	87.766,18	3.872,17	-83.894,01
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	718,45	686,29	-32,16
<b>Bilanzsumme</b>	<b>15.265.622,93</b>	<b>15.242.893,92</b>	<b>-22.729,01</b>

**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
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
Bonefeld	966	963	956	953	959	965	972	969	961	964	953	970	968	969	955	942	962	968
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
Hardert	854	845	832	823	809	791	782	812	817	843	833	832	862	853	860	846	857	840
Hümmerich	776	794	791	777	775	777	757	745	769	762	751	743	763	749	767	805	808	829
Kurtscheid	1.012	1.022	991	971	947	954	947	935	946	961	966	961	954	977	996	983	1.014	1.039
Meinborn	493	491	505	501	509	497	499	516	526	533	493	517	522	514	514	544	557	567
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
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
Oberraden	630	632	634	630	642	641	619	615	638	667	654	652	653	653	674	691	683	680
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
Rüschede	794	790	774	776	767	763	770	754	778	777	782	791	800	824	819	839	849	852
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
Thalhausen	743	748	742	743	756	747	722	722	732	748	731	731	747	750	787	816	783	765
Breitscheid	2.221	2.191	2.175	2.192	2.150	2.136	2.116	2.096	2.096	2.100	2.181	2.178	2.183	2.184	2.216	2.243	2.278	2.296
Datzeroth	246	248	251	236	242	232	239	237	240	252	249	249	250	246	279	306	305	300
Hausen/Wied	1.929	1.935	1.927	1.904	1.923	1.882	1.860	1.870	1.839	1.885	1.881	1.861	1.858	1.847	1.830	1.881	1.907	1.867
Niederbreitbach	1.564	1.560	1.556	1.590	1.582	1.572	1.558	1.561	1.557	1.594	1.587	1.591	1.558	1.559	1.574	1.588	1.560	1.551
Robbach	1.532	1.549	1.553	1.526	1.515	1.478	1.464	1.453	1.453	1.470	1.431	1.451	1.457	1.453	1.461	1.476	1.475	1.479
Waldbreitbach	2.011	1.977	1.935	1.928	1.925	1.930	1.911	1.862	1.865	1.882	1.889	1.870	1.898	1.884	1.936	1.959	1.947	1.977
<b>VG insgesamt</b>	<b>26.065</b>	<b>25.926</b>	<b>25.831</b>	<b>25.776</b>	<b>25.754</b>	<b>25.614</b>	<b>25.444</b>	<b>25.502</b>	<b>25.642</b>	<b>26.038</b>	<b>26.068</b>	<b>26.111</b>	<b>26.257</b>	<b>26.273</b>	<b>26.546</b>	<b>26.980</b>	<b>27.037</b>	<b>27.134</b>

