

Ortsgemeinde Perscheid



Haushaltssatzung und Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2026/2027

Inhaltsübersicht

	Seiten
01 Haushaltssatzung	03 - 05
02 Vorbericht	06 - 16
03 Ergebnis- und Finanzhaushalt	17 - 21
04 Teilhaushalt 1 - Allgemein	22 - 26
05 Teilhaushalt 2 - Finanzwirtschaft	27 - 29
06 Investitionsübersicht	30 - 32
07 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	33
08 Stellenplan	34
09 Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	35
10 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	36
11 Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt	37
12 Übersicht über die Verbindlichkeiten	38
13 Schlussbilanz 2024.....	39 - 41
14 Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan	42
15 Übersicht über Beteiligungen.....	43
16 Einwohnerstatistik.....	44
17 Produkthaushaltsbuch	45 - 69

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Perscheid für die Jahre 2026 und 2027 vom 19.06.2026

Der Ortsgemeinderat hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz (GemO) in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	2026	2027
1. im Ergebnishaushalt		
der Gesamtbetrag der Erträge auf	713.660 €	716.220 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	669.870 €	603.970 €
der Jahresüberschuss auf	43.790 €	112.250 €
2. im Finanzhaushalt		
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	71.480 €	153.100 €
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	0 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	115.270 €	151.670 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-115.270 €	-151.670 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	43.790 €	-1.430 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Kredite zur Liquiditätssicherung und/oder Mittel aus der Einheitskasse werden nicht beansprucht.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2026	2027
1. <u>Grundsteuer</u>		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	345 v.H.	345 v.H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B)	465 v.H.	465 v.H.
2. <u>Gewerbsteuer</u>	380 v.H.	380 v.H.
3. Die <u>Hundesteuer</u> beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden		
a) für den ersten Hund	75 €	75 €
b) für den zweiten Hund	100 €	100 €
c) für jeden weiteren Hund	125 €	125 €

4. Die Hundesteuer beträgt für Hunde gem. § 5 Absatz 2 der Satzung über die Erhebung der Hundesteuer vom 20.07.2020, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden
- | | | |
|---|-------|-------|
| a) für den ersten gefährlichen Hund | 300 € | 300 € |
| b) für den zweiten gefährlichen Hund | 450 € | 450 € |
| c) für jeden weiteren gefährlichen Hund | 600 € | 600 € |

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2024 betrug 3.059.282,82 €. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2025 beträgt 3.054.662,82 €, zum 31.12.2026 voraussichtlich 3.098.452,82 € und zum 31.12.2027 voraussichtlich 3.210.702,82 €.

§ 7 Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 3.000 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Alle Investitionen sind unabhängig von einer Wertgrenze im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Perscheid, 19.06.2026

(S)

Kurt Müller
Ortsbürgermeister

Hinweise:

1. Die vorstehende Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Sie ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 10.06.2026 vorgelegt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Teile.
2. Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 29.06.2026 bis Dienstag, 07.07.2026 während den Dienststunden bei der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein, Rathausstr. 1 in 56281 Emmelshausen, Zimmer 301, öffentlich aus.
3. Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, gelten ein Jahr nach der Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen. Dies gilt nicht wenn
 1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, der Genehmigung, der Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind oder
 2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein oder der Ortsgemeinde Perscheid unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann die Verletzung geltend machen.

Perscheid, 19.06.2026

Kurt Müller
Ortsbürgermeister

V o r b e r i c h t

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Perscheid für die Haushaltsjahre 2026 und 2027

▪ Allgemeines zur Kommunalen Doppik

Im Rahmen der Evaluierung der Kommunalen Doppik in Rheinland-Pfalz haben die haushaltsrechtlichen Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wie auch der Gemeindeordnung (GemO) die verschiedensten Änderungen bzw. Anpassungen erfahren. Insbesondere wurden auch die geltenden Muster überarbeitet und angepasst.

Eine wesentliche Änderung erfuhr ab 2019 die bis dahin getrennte Darstellung von Ergebnis- und Finanzhaushalt, die nunmehr als **Ergebnis- und Finanzhaushalt** in Staffelform aufgestellt wird, wobei die Erträge- und Aufwendungen vertikal untereinander aufgelistet werden. Da die Praxis seit Einführung der Doppik gezeigt hat, dass regelmäßig im Finanzhaushalt keine anderen Ansätze bei den laufenden Ein- und Auszahlungen gebildet wurden, wird die Darstellung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes zusammengefasst. Dies wirkt sich auch positiv auf die Seitenanzahl des Haushaltes aus.

Positionen des Ergebnishaushaltes sind im Ergebnis- und Finanzhaushalt mit „E“ gekennzeichnet, solche des Finanzhaushaltes mit „F“, wobei die Darstellung des Finanzhaushaltes mit dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) beginnt. Die Angaben zu den Investitionen beginnen mit Position F24, der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird unter Position F33 ausgewiesen. Beide zuvor genannten Salden ergeben den Finanzmittelüberschuss bzw. Finanzmittelfehlbetrag (F34).

Die Teilhaushalte sind produktorientiert auf der Grundlage des Produktrahmenplanes des Landes zu erstellen. Innerhalb der Teilhaushalte besteht kraft Gesetzes gegenseitige Deckungsfähigkeit. Auf Produktebene werden die nach Arten gegliederten Finanzdaten des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes dargestellt.

Vom Gesetzgeber ist gefordert, den Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Nach dem Wortlaut der gesetzlichen Regelung können dem Grunde nach zwei Teilhaushalte ausreichend sein. Für den Bereich der Ortsgemeinde Urbar wurden die beiden nachfolgenden Teilhaushalte gebildet:

- Teilhaushalt 1: Allgemein
- Teilhaushalt 2: Finanzen.

Innerhalb der Teilhaushalte sollen die wesentlichen Produkte und deren Auftragsgrundlagen, Ziele und Leistungen beschrieben werden, sowie Leistungsmengen und Kennzahlen zu Zielvorgaben angegeben werden. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden.

A) Abschluss des Haushaltsjahres 2024

Der Jahresabschluss 2024 wurde am 02.02.2026 durch den gewählten Rechnungsprüfungsausschuss geprüft und weist folgendes Ergebnis aus:

	Stand 31.12.2024
Jahresüberschuss (<i>Ergebnisrechnung</i>)	34.691,56 €
Finanzmittelüberschuss (<i>Finanzrechnung</i>)	55.999,26 €
Eigenkapital	3.059.282,82 €
Bilanzsumme	4.146.030,83 €
<i>nachrichtlich: anteiliger Zahlungsmittelbestand</i>	<i>580.190,36 €</i>

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastungserteilung des Ortsgemeinderates erfolgten in der öffentlichen Sitzung am 27.04.2026.

B) Überblick über das abgelaufene Haushaltsjahr 2025

Der Plan sah folgende Eckdaten vor:

Ergebnishaushalt	
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	603.920 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	608.540 €
Jahresfehlbetrag (E23)	-4.620 €

Der Ergebnishaushalt war nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in der Planung nicht ausgeglichen.

Finanzhaushalt	
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	30.390 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	69.670 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-69.670 €
Finanzmittelfehlbetrag (F34)	-39.280 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	39.280 €

Bei dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die Abnahme der „Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand“ in Höhe von 39.280 €.

Der Finanzhaushalt war nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO in der Planung ausgeglichen.

Tatsächlicher Verlauf 2025:

Nach der **vorläufigen Finanzrechnung** beläuft sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) auf 124.876,86 € und hat sich somit

um 94.486,86 € gegenüber dem Ansatz verbessert. Ursächlich sind überwiegend höhere Pachteinnahmen (Windenergieanlage), denn der Pachtpreis wurde in voller Höhe gezahlt, geplant war lediglich ein anteiliger Zeitraum.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33) fällt mit -52.129,24 € um 17.540,76 € besser aus, als der Plan vorsah.

Rechnet man die Positionen F23 und F33 zusammen, so schließt das Haushaltsjahr 2025 voraussichtlich mit einem Finanzmittelüberschuss von 72.747,62 € ab was gegenüber der Planung ein Plus von 112.027,62 € darstellt.

Unter Berücksichtigung des Saldo der durchlaufenden Gelder (F41) in Höhe von 5.606,63 € ergibt sich ein Betrag von 78.354,25 €, um den die liquiden Mittel der Ortsgemeinde zunehmen (Veränderung der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, F43). Der Bestand des Vorjahres (580.190,36 €) erhöht sich per 31.12.2025 auf 658.544,61 €.

Zur **Ergebnisrechnung** des Jahres 2025 können nähere Aussagen erst nach dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres getroffen werden, da im laufenden Haushaltsjahr 2026 aufgrund des Periodisierungsprinzips noch ergebniswirksame Buchungen auf das Jahr 2025 erfolgen. Statt des geplanten Jahresfehlbetrages (-4.620,00 €) ist nach derzeitigem Stand eine deutliche Verbesserung und ein Jahresüberschuss zu erwarten.

Die tatsächlichen Ergebnisse bleiben dem Ortsgemeinderat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses vorbehalten.

C) Haushaltsjahre 2026/2027

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde nach Zuleitung an die Ratsmitglieder zur Einsichtnahme für die Einwohner gem. § 97 Abs. 1 GemO verfügbar gehalten. Die Frist von zwei Wochen zur Einreichung von Vorschlägen zum Entwurf der Haushaltssatzung wurde eingehalten. In der öffentlichen Bekanntmachung wurde darauf hingewiesen.

Der Haushalt 2026/2027 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnishaushalt	2026	2027
Gesamtbetrag der Erträge (E8 + E17)	713.660 €	716.220 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen (E15 + E18)	669.870 €	603.970 €
Jahresüberschuss (E23)	43.970 €	112.250 €

Der Ergebnishaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO in beiden Jahren ausgeglichen.

Finanzhaushalt	2026	2027
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23)	71.480 €	153.100 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F27)	0 €	0 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F32)	115.270 €	151.670 €

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F33)	-115.270 €	-151.670 €
Finanzmittelfehlbetrag/Finanzmittelüberschuss (F34)	-43.790 €	1.430 €
Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F40)	43.790 €	-1.430 €
Veränderung der liquiden Mittel (F43)	-43.790 €	1.430 €
<i>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 31.12.</i>	<i>614.750 €</i>	<i>616.180 €</i>

Der Finanzhaushalt ist nach § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ebenfalls in beiden Jahren ausgeglichen.

Die Ortsgemeinde Perscheid ist schuldenfrei, Tilgungen sind daher nicht erforderlich. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Ortsgemeinde Perscheid, ausgedrückt durch die „Freie Finanzspitze“ (vgl. F44), ist in den Planjahren 2026 bis 2029 durchgehend gegeben.

Die Investitionsmaßnahmen können der Investitionsübersicht entnommen werden.

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen sind nicht vorgesehen. Die Steuersätze bleiben zum Vorjahr unverändert.

Hinweise zu den Veranschlagungen:

Teilhaushalt 1 „Allgemein“:

- **Produkt 1110 „Verwaltungssteuerung/Öffentlichkeitsarbeit“:**

Auf Anregung des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes der Kreisverwaltung wird seit dem Haushaltsjahr 2025 das bisherige Produkt 1114 „Gremien“ in das Produkt 1110 integriert. Als Erträge sind der Verwaltungskostenbeitrag für den gemeinschaftlichen Jagdbezirk (1.260 €) und die Auflösung der Ehrensoldrückstellung für den ehemaligen Ortsbürgermeister (700 €/750 €) etatisiert.

Die Aufwendungen für die aktuellen Mandatsträger und ehrenamtlich Tätigen, für die Schriftführertätigkeit (400 €), die nicht zahlungswirksame Zuführung zur Ehrensoldrückstellung für den aktuellen Ortsbürgermeister (1.720 €/1.800 €) und für Fahrtkostenerstattungen (300 €) sind ebenso berücksichtigt wie Mittel für die Durchführungen von Ratssitzungen (300 €). Zudem sind Ansätze für die Homepage der Gemeinde, Büromaterial, Fachzeitschriften, Mitgliedsbeiträge (Gemeinde- und Städtebund, Freunde und Förderer der Realschule plus, Zweckverband Welterbe Oberes Mittelrheintal, Förderverein der Kita Sternensegler), Versicherungsbeiträge, Verfügungsmittel, Repräsentationen sowie Ehrengaben veranschlagt.

- **Produkt 1142 „Liegenschaften“:**

Erträge aus „Mieten und Pachten“ (Stellplatz Glascontainer, Landpacht und Windenergieanlage) sind mit 131.390 € angesetzt. Beteiligungen nach § 6 Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) werden in Höhe von 42.800 € erwartet.

Auf der Aufwands- bzw. Auszahlungsseite sind die von der Ortsgemeinde zu zahlenden Abgaben (Abwasserbeseitigung, Grundsteuer) sowie Mittel für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Grundstücke in Höhe von 1.500 € bereitgestellt.

- **Produkt 1143 „Bauhof“:**

Ab dem Jahr 2026 wird dieses neue Produkt gebildet, bei dem zukünftig die Personalkosten für die Gemeindearbeiter zentral veranschlagt und zusammen mit den weiteren Aufwendungen des Produktes 1143 über eine interne Leistungsverrechnung mit weiteren Produkten (z.B. 3660, 5411, 5511) verrechnet werden. Für die Wartungs- und Instandhaltungskosten sowie Betriebs- und Schmierstoffe (Kto. 523500) sind 500 € einkalkuliert. Für die Beschaffung von Geräten und Ausstattungsgegenständen unter 410 € netto stehen 1.000 € bereit (Gegenstände > 410 €: siehe Investitionsübersicht).

- **Produkt 2810 „Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen“:**

Die Aufwandsentschädigung für die Seniorenbeauftragte ist mit 100 € angesetzt. Aufwendungen für die allgemeine Ortsverschönerung (200 €) sind unter diesem Produkt veranschlagt, ebenso die Aufwendungen für den Seniorentag (800 €), Zuschüsse an den Musikverein, die Jagdhornbläsergruppe und die Pfarrbücherei (910 €) sowie allgemeine Mittel (1.900 €) für Martinsumzug, Neujahrsempfang, Nikolaustag, Umwelttag etc.

- **Produkt 3650 „Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben“:**

Als Kostenbeteiligung der Gemeinde gem. der „Satzung des Rhein-Hunsrück-Kreises über die Finanzierung von Tageseinrichtungen für Kinder“ vom 31.03.2025 werden 7.000/7.140 € vorgehalten. Für die Verbandsumlage des Kindertagesstätten-Zweckverbandes Hunsrück-Mittelrhein und den Kostenanteil gemäß der Nutzungsvereinbarung für die Kindertagesstätte Wiebelsheim werden 17.000 €/17.500 € etatisiert.

- **Produkt 3660 „Einrichtungen der Jugendarbeit“:**

Unter diesem Produkt sind u.a. die Aufwendungen für die Unterhaltung des Spielplatzes und des Jugendraumes (2.500 €) veranschlagt. Für geringwertige Wirtschaftsgüter stehen 200 € bereit. Der jährliche Zuschuss für den Jugendraum in Höhe von 180 € wird im Jahr 2026 um einen Betrag von 2.200 € aus den im Vorjahr erhaltenen und noch nicht verwendeten Spenden aufgestockt. Neben der Pacht für den Spielplatz in Höhe von 10 € sind für die jährliche Sicherheitsüberprüfung der Spielgeräte 110 € vorgesehen.

- **Produkt 4241 „Kommunale Sportstätten/Freizeit“:**

Nutzungsgebühren für das Sportlerheim werden in Höhe von jährlich 3.100 € veranschlagt. Allgemeine Unterhaltungsaufwendungen sind in Höhe von 1.000 € etatisiert und werden in 2026 auf 15.000 € erhöht, um verschiedene umfangreichere Sanierungsarbeiten am Gebäude vorzunehmen. Für die Unterhaltung des Rasentraktors stehen 200 € zur Verfügung, für ebenfalls GWG 200 €.

- **Produkt 5113 „Dorferneuerung“:**

Aus dem im Oktober 2025 vom Innenministerium ins Leben gerufenen Förderprogramm „Das Dorfbudget - Ehrenamt fördern, Gemeinschaft stärken“ erhalten Ortsgemeinden mit bis zu 1.000 Einwohnerinnen und Einwohnern eine jährliche Pauschale von 1.500 €. Dieser Betrag ist bei dem Konto 414420 veranschlagt.

- **Produkt 5411 „Gemeindestraßen“:**

Die Erträge aus Konzessionsabgaben für Strom werden mit 5.300 € dargestellt. Bei den Aufwendungen wird aufgrund der deutlich verbesserten Konditionen aus der Bün-

delausschreibung für den Strombedarf der Jahre 2026 bis 2028 mit niedrigeren Stromkosten für die Straßenbeleuchtung von 5.000 € gerechnet. An allgemeinen Unterhaltungsmitteln stehen 10.000 € bereit (u. a. für Wartung der Straßenbeleuchtung, Winterdienst und Senkkastenreinigung). Der lfd. Kostenanteil für die Straßenoberflächenentwässerung von Ortsgemeindestraßen beläuft sich auf 10.230 €. Seit 2025 sind 100 € als Pacht für die Fläche an der Kirche eingestellt, auf der eine weitere Bushaltestelle angedacht ist.

- **Produkt 5511 „Öffentliches Grün, Landschaftsbau“:**

Unter diesem Produkt sind Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 2.000 € sowie Mittel für GWG von 100 € etatisiert. Für das Baumkataster werden jährlich 300 € vorgesehen.

- **Produkt 5530 „Friedhof- und Bestattungswesen“:**

Die Zuwendung des Landes für die Pflege der Kriegsgräber ist mit 30 € angesetzt. Die Erträge aus Bestattungsentgelten und Grabnutzungsgebühren sind mit 2.500 € veranschlagt. Für Strom/Wasser/Abwasser/Abfall sind Mittel von 800 € vorgesehen. Aufwendungen für Grabbereitigung, Unterhaltungskosten des Friedhofes einschl. Kranzniederlegung am Ehrenmal an Allerheiligen und allgemeiner Unterhaltungsaufwand für die Friedhofshalle sind in Höhe von 2.500 € im Etat enthalten. In 2026 kommen zusätzlich 1.700 € für den Wasserbehälter, Entsorgung und Ersatzwasserzapfanlage hinzu, in 2027 sind es 1.000 € für die Sanierung von Fugen der Friedhofsmauer an der K 90. Für GWG stehen 100 € zur Verfügung.

- **Produkt 5551 „Kommunale Forstwirtschaft“:**

Hier sind sowohl die Ansätze gemäß dem Forstwirtschaftsplan veranschlagt, wie auch nach der voraussichtlich zur Jahresmitte 2026 erfolgenden Bildung eines kommunalen Forstreviers und der Einstellung eines kommunalen Försters.

- **Produkt 5559 „Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege“:**

Neben dem allgemeinen Unterhaltungsaufwand (5.000 €) und dem Mitgliedsbeitrag zum Maschinenring (80 €) werden im Haushaltsjahr 2026 zusätzlich 6.500 € für die Instandsetzung eines Weges in den Weinbergen Richtung Langscheid etatisiert.

- **Produkt 5732 „Gemeindehaus/Winzerhaus“:**

Erträge für „Mieten und Pachten“ werden in Höhe von 10.140 € für die im Winzerhaus befindlichen Wohnungen erwartet. Pachteinahmen für die Gaststätte wurden vorsichtshalber nicht eingeplant, da bisher kein Interessent oder Käufer für die Gaststätte zu finden war. Neben den Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall (11.000 €) sind für allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen in den Jahren 2026 und 2027 deutlich höhere Mittel eingeplant: In 2026 stehen 49.000 € für Arbeiten an der Außenfassade, der Außentreppe zum Keller und des Balkons im 2. OG zur Verfügung. In 2027 werden 10.000 € angesetzt, u.a. für eine Trennwand zwischen Wirtshaus und Saal sowie die Umrüstung der Beleuchtung des Winzerhauses.

- **Produkt 5733 „Grillhütten“:**

Hier werden die Abschreibungen für die im Vorjahr erworbenen Tische und Bänke dargestellt.

- **Produkt 5735 „Mehrzweckgebäude“**

Erträgen werden in Höhe von 2.000 € aus Benutzungsentgelten und 3.300 € aus der Erstattung von Bewirtschaftungskosten der Verbandsgemeinde für die im Mehrzweckgebäude befindliche Feuerwehr erwartet. Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall werden mit 9.000 € veranschlagt. Zusätzlich zu den allgemeinen Unterhaltungsaufwendungen (2.500 €) werden in 2026 für Arbeiten an der Fassade und dem Boden im großen Saal 26.500 € aufgenommen. In 2027 werden weitere 3.500 € für die Umrüstung der Beleuchtung und die Reparatur der Werkstattdecke etatisiert. Für die Reinigung durch eine Fremdfirma sowie Reinigungsmittel etc. sind 3.000 € angesetzt. Für GWG sind es 150 €.

Teilhaushalt 2 „Finanzen“:

- **Produkt 6110 „Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“:**

Der Ansatz beinhaltet das voraussichtliche Steueraufkommen:

Ergebnisrechnung/Ergebnishaushalt	Vorläufiges Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Grundsteuer A	9.795 €	10.000 €	10.000 €
Grundsteuer B	47.554 €	47.800 €	47.800 €
Gewerbesteuer	30.275 €	42.000 €	42.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	188.232 €	194.500 €	201.380 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.867 €	8.160 €	10.050 €
Hundesteuer	3.335 €	3.200 €	3.200 €
Ausgleichsleistungen nach § 28 LFAG	20.435 €	20.170 €	20.640 €
Gesamtsumme	306.494 €	325.830 €	335.070 €

Die Haushaltsansätze bei den Realsteuereinnahmen orientieren sich dem Grunde nach an den Sollstellungen der Jahreshauptveranlagung inklusive der Änderungsveranlagungen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung.

Die ab dem 01.01.2025 geltende Grundsteuerreform führte zu neuen Bemessungsgrundlagen. Rheinland-Pfalz setzt die Grundsteuerreform nach sog. Bundesmodell um - ohne jegliche Anpassung. Das Bundesmodell beinhaltet dem Grunde nach Verschiebungen der Steuerlast zu Ungunsten von überwiegend zu Wohnzwecken genutzten Grundstücken (Wohngrundstücken) bei gleichzeitiger Entlastung von nicht überwiegend zu Wohnzwecken genutzten Grundstücken (Nichtwohngrundstücke: Geschäfts- oder gemischt genutzte Grundstücke). Diese allgemeine Tendenz ist im Falle der Ortsgemeinde Perscheid auch im Haushaltsjahr 2026 nicht stark ausgeprägt.

Aufgrund der (gegen den allgemeinen Trend) höheren Messbeträge ab 01.01.2025 steigt die Grundsteuer A bei der Ortsgemeinde Perscheid von 5.000 € (Ansatz 2024) um rd. 5.000 € auf 10.000 €. Die Grundsteuer B steigt von 43.000 € (Ansatz 2024) um 4.800 € auf 47.800 €. Die Notwendigkeit, die per Saldo entstehenden Mehreinnahmen über eine Senkung des Hebesatzes zu regulieren, wird nicht gesehen. Bei einer Absenkung unter die Nivellierungssätze des Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) - und genau diesen entsprechen die aktuellen Hebesätze der Ortsgemeinde Perscheid - ist zu befürchten, dass sich negative Konsequenzen bei Förderanträgen ergeben. Hier würde die Nichteinhaltung der „Grundsätze der Einnahmenbeschaffung“ nach der GemO ins Gewicht fallen. Erträge aus der Gewerbesteuer sind zunächst auf der Grundlage der vorliegenden Veranlagungen 2026 mit 42.000 € in den Etat eingestellt

und somit um 13.000 € höher als im Vorjahr veranschlagt. Für die an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage wird mit Aufwendungen von 3.870 € gerechnet.

Bei den Hundesteuerhebesätzen erfolgt ebenso keine Anpassung.

Die Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und die Ausgleichsleistung nach dem Familienleistungsausgleich gem. § 28 LFAG wurden anhand der regionalisierten Steuerschätzung vom Oktober 2025 ermittelt und veranschlagt.

Die Schlüsselzahl für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer hat sich seit 2024 von 0,0000785 auf 0,0000791 erhöht. Bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hat sich die Schlüsselzahl seit 2024 von 0,000019115 auf 0,000018782 verändert. Die Schlüsselzahlen gelten für die Jahre 2024-2026. Die prozentuale Verteilung des sog. Familienleistungsausgleich entspricht dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Durch die Änderung des LFAG ergaben sich u.a. auch Änderungen bei den Schlüsselzuweisungen: Sofern die errechnete Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde Perscheid je Einwohner geringer ausfällt als 76 v.H. der in Euro je Einwohner errechneten landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert), so wird der Unterschiedsbetrag in Höhe von 90 v.H. als Schlüsselzuweisung A gezahlt (vgl. § 13 Abs. 2 des LFAG). Jedoch ist die landesweite Summe der Schlüsselzuweisung begrenzt (Höchstbetrag).

Berechnung der Schlüsselzuweisung A			
Haushaltsjahr	2025	2026	Veränderung
Steuerkraftmesszahl (STKMZ)	276.116,00 €	309.507,00 €	33.391,00 €
Einwohner (Hauptwohnsitze; Stand 30.06. des Vorjahres)	328	317	-11
Steuerkraftmesszahl je EW OG Perscheid	841,82 €	976,36 €	134,55 €
Steuerkraftmesszahl je EW im Land RLP (3-Jahresdurchschnitt)	1.469,43 €	1.484,69 €	15,26 €
Schwellenwert f. Schlüsselzuweisungen (76 v. H. der durchschnittlichen STKMZ je EW im Land)	1.116,77 €	1.128,36 €	11,59 €
Begrenzung auf Höchstbetrag (§ 13 Abs. 3 LFAG)	entfällt	entfällt	
Differenz zum Schwellenwert/Höchstbetrag (STKMZ Perscheid je EW ./. Höchstbetrag bzw. Schwellenwert)	-274,95 €	-152,00 €	122,96 €
davon 90% (Ausgleichsquote)	-247,46 €	-136,80 €	110,66 €
Schlüsselzuweisung A (Differenzbetrag x EW-Zahl)	81.166 €	43.365 €	-37.801 €

Hinweis: Der Ermittlung der Umlagegrundlagen liegen die Steuerkraftzahlen von Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich für den Zeitraum des 4. Quartals des Vorvorjahres und den ersten drei Quartalen des Vorjahres zugrunde.

Weil die Steuerkraftmesszahl je EW der Ortsgemeinde Perscheid unter dem Schwellenwert des Landes liegt, erhält die Ortsgemeinde Perscheid eine Schlüsselzuweisung A im Jahr 2026 in Höhe von rd. 43.360 €. Für das Jahr 2027 wird ein Betrag von 43.000 € etatisiert.

Die neu geregelte Schlüsselzuweisung B setzt die Ausgleichsmesszahl ins Verhältnis zu der Finanzkraftmesszahl (vgl. nachstehende Tabelle). Als Schlüsselzuweisung B

werden 90 v.H. des Unterschiedsbetrags zwischen der Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG) und der Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG) gewährt, wenn die Ausgleichsmesszahl größer ist als die Finanzkraftmesszahl (vgl. § 14 LFAG). In Zahlen heißt das:

Berechnung der Schlüsselzuweisung B			
	Haushaltsjahr	2025	2026
Hauptansatz: Einwohnerzahl (§ 15 Abs. 3 LFAG)		328	317
x Faktor 0,3		98	95
Nebenansatz für Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4 Nr. 3 LFAG)			
Anzahl Kinder bis zum 5. Lebensjahr zuzüglich Anzahl einzuschulende Kinder		15	6
x Faktor 2,0		30	12
Gesamtansatz:		128	107
Grundbetrag (§ 15 Abs. 2 LFAG)		826 €	851 €
Ausgleichsmesszahl (Gesamtansatz x Grundbetrag)		105.728 €	91.057 €
Finanzkraftmesszahl ((Steuerkraftmesszahl + Schlüsselzuweisung A) x Faktor 0,3)		107.184 €	105.862 €
Unterschiedsbetrag (Ausgleichsmesszahl ./ Finanzkraftmesszahl)		-1.456 €	-14.805 €

Wie hier dargestellt, liegt die Finanzkraftmesszahl der Ortsgemeinde Perscheid über der Ausgleichsmesszahl, sodass keine Schlüsselzuweisung B gewährt wird. Für das Jahr 2027 werden diesbezüglich ebenfalls keine Einnahmen vorgesehen.

Die Auflösung des im Vorjahr aufgrund der angestiegenen Gewerbesteuererträge gebildeten Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist in Höhe von rd. 9.910 € geplant.

Die Umlagebelastung steigt im Haushaltsjahr 2026 aufgrund der höheren Umlagegrundlagen (siehe nachstehende Tabellen). Der Hebesatz der Kreisumlage liegt unverändert bei 47,25 %. Der Hebesatz der Umlage der Verbandsgemeinde Hunsrück-Mittelrhein beträgt unverändert 27,5 % und die Sonderumlage für die Grundschulen (Emmelshausen, Gondershausen, Halsenbach, Oberwesel und Pfalzfeld) bleibt bei 4,50 %.

Übersicht zu den Umlagen der Jahre 2025 bis 2027			
Angaben lt. Ergebnisrechnung/Ergebnishaushalt	vorläufiges Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Erträge aus Steuern u. ähnlichen Abgaben	306.495 €	325.830 €	335.070 €
Schlüsselzuweisung A	81.165 €	43.360 €	43.000 €
Schlüsselzuweisung B	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme der Erträge	387.660 €	369.190 €	378.070 €
Gewerbesteuerumlage	3.294 €	3.870 €	3.870 €
Kreisumlage	168.815 €	166.740 €	173.820 €
Verbandsgemeindeumlage inkl. Sonderumlage	114.329 €	112.920 €	115.880 €
Finanzausgleichsumlage	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme der Aufwendungen	286.438 €	283.530 €	293.570 €
Saldo	101.221 €	85.660 €	84.500 €

- **Produkt 6120 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“:**

Für die Verzinsung der liquiden Mittel wird mit 7.000 € gerechnet. Die Erträge aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer werden mit 400 €/300 € eingeplant, die Aufwendungen auf der Gegenseite mit 100 €.

- **Produkt 6230 „Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen“:**

Die Einnahmen aus der Jagdpacht sind in Höhe von 12.600 € veranschlagt (Ansatzserhöhung durch Indexanpassungen). Dem gegenüber steht der mit dem Produkt 1110 zu verrechnende Verwaltungskostenbeitrag für die Jagdverwaltung in Höhe von 1.260 €.

- **Produkt 6260 „Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens“:**

Die voraussichtliche Dividende der RWE-Aktien (3.799 Stück) für das Geschäftsjahr 2025 beläuft sich auf 4.558,80 € (1,20 €/Stück). Davon werden 15 % als Kapitalertragsteuer und davon wiederum 5,5 % als Solidaritätszuschlag verausgabt, in Summe rd. 720 €. In den Folgejahren wird mit Dividendensteigerungen von 0,10 €/Aktie jährlich kalkuliert.

Aktuelle und künftige Entwicklungen

Im Ergebnishaushalt werden durchgehend positive Jahresergebnisse (E23) erwartet, die zu einer Erhöhung des Eigenkapitals führen.

Der Finanzhaushalt weist beim Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (F23) ebenfalls durchgehend positive Salden aus.

Die Einnahmen aus dem Gestattungsvertrag für die Windenergieanlage und die Beteiligungen nach § 6 EEG durch die umliegenden Anlagen wirken sich für die Ortsgemeinde Perscheid sehr positiv aus.

Die liquiden Mittel der Ortsgemeinde (Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse) reduzieren sich zum Jahresende 2026 voraussichtlich um 43.790 € auf rd. 614.750 € und steigen im Jahr 2027 voraussichtlich geringfügig um 1.430 € auf rd. 616.180 € an. In den Jahren 2027 und 2028 sind Zunahmen der Liquiditätsbestände vorgesehen, die entsprechende Ausgaben ermöglichen.

Die regionalisierte Steuerschätzung vom Oktober 2025 geht von einer positiven Entwicklung der kommunalen Steueranteile in den kommenden Jahren aus, was zu höheren Umlagegrundlagen bei den Städten und Ortsgemeinde führen würde. Zum Zeitpunkt der Planerstellung lag die Steuerschätzung vom Mai 2026 noch nicht vor.

Das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie beschreibt die gesamtwirtschaftliche Lage im aktuellen Monatsbericht März 2026 wie folgt:

„Die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland hat im ersten Quartal vor dem Hintergrund des Konflikts im Nahen Osten spürbar an Dynamik verloren. Während Stimungsindikatoren im Unternehmenssektor und zum Teil auch bei Verbraucherinnen und Verbrauchern zu Jahresbeginn zunächst eine leichte Aufhellung zeigten, haben sich diese mit Beginn des Iran-Kriegs deutlich eingetrübt.“

Aktuelle Indikatoren in der Industrie deuten darauf hin, dass sich die deutsche Wirtschaft im ersten Quartal nur sehr verhalten entwickelt haben dürfte. Die Auftragseingänge im Verarbeitenden Gewerbe haben sich im Februar nach dem Einbruch im Vormonat zwar etwas erholt, allerdings war der Anstieg vor allem auf eine gestiegene Auslandsnachfrage zurückzuführen; die inländischen Aufträge waren dagegen erneut rückläufig, wofür vor allem ein weiterer Orderrückgang der stark durch Großaufträge im Verteidigungsbereich geprägten Investitionsgüterproduzenten ausschlaggebend war.

Die Industrieproduktion stagnierte im Februar nach einem Rückgang im Vormonat nahezu und liegt im Durchschnitt der Monate Januar und Februar gut einen Prozentpunkt unter dem Niveau des vierten Quartals 2025. Etwas günstiger entwickelten sich zuletzt allein die energieintensiven Industrien, die nach dem Rückgang zum Jahresende 2025 im Januar und Februar spürbar zulegen.“

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	280.836	299.750	325.830	335.070	343.220	351.800
	401100 Grundsteuer A	5.047	5.900	10.000	10.000	10.000	10.000
	401200 Grundsteuer B	43.228	43.000	47.800	47.800	47.800	47.800
	401310 Gewerbesteuer	22.284	29.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	176.738	191.400	194.500	201.380	207.870	217.280
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.677	6.900	8.160	10.050	11.080	9.690
	403300 Hundesteuer	3.529	3.500	3.200	3.200	3.200	3.200
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	23.333	20.050	20.170	20.640	21.270	21.830
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	135.127	132.050	80.430	82.650	82.440	82.240
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	91.112	90.000	43.360	43.000	42.800	42.600
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B	6.713	5.000				
	414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	20.040	20.040	20.040	20.040	20.040	20.040
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.651	4.030	4.050	6.630	6.630	6.630
	414900 von Sonstigen	1.631					
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	12.979	12.980	12.980	12.980	12.970	12.970
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.103	28.820	29.720	29.720	25.650	25.380
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	5.690	4.320	5.220	5.220	5.220	5.220
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	5.948	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	22.466	22.000	22.000	22.000	17.930	17.660
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	161.009	99.230	202.450	203.130	203.130	203.130
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	30.539	44.140	40.320	41.000	41.000	41.000
	441200 Mieten und Pachten	124.442	47.090	154.130	154.130	154.130	154.130
	441900 Sonstige	6.027	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.584	3.000	4.560	4.560	4.560	4.560
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.584	3.000	4.560	4.560	4.560	4.560
E7	Sonstige laufende Erträge	24.392	33.180	58.710	48.850	48.900	48.950
	462500 Konzessionsabgaben	6.167	6.400	5.300	5.300	5.300	5.300
	462900 Sonstige laufende Erträge	17.325	26.160	42.800	42.800	42.800	42.800
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			9.910			
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	901	620	700	750	800	850
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	640.051	596.030	701.700	703.980	707.900	716.060
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	26.957	29.730	32.520	34.320	35.050	36.180

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	501100 Bürgermeister	8.765	8.910	8.500	8.670	8.840	9.020
	501200 Beigeordnete	1.506	1.490	1.420	1.450	1.480	1.510
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	324	400	400	400	400	400
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	83	100	100	100	100	100
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	8.381	8.870	12.300	13.400	13.670	13.950
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	99	190	320	330	350	350
	503200 Arbeitnehmer	474	530	290	370	370	740
	504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)		140				
	504200 Arbeitnehmer	2.415	2.580	3.400	3.650	3.720	3.790
	504900 Sonstige	898	810	1.000	1.020	1.040	1.060
	507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	978	2.600	1.720	1.800	1.890	1.990
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	284	300	320	320	330	350
	511300 ehrenamtlich Tätige	2.748	2.810	2.750	2.810	2.860	2.920
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.565	169.370	240.870	161.670	147.910	148.910
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	16.991	39.330	23.690	23.500	23.500	23.500
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	27.518	32.500	28.650	28.650	28.650	28.650
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	35.672	9.700	102.100	25.400	12.900	12.900
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.733	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	18.895	38.000	23.700	17.000	17.000	17.000
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	941	200	700	700	700	700
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	782	1.050	3.450	2.400	2.150	2.150
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	779	800	800	800	800	800
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	10.230	8.900	10.230	12.230	10.230	10.230
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.514	8.130	2.600			
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.035	1.040	8.290	8.430	8.570	8.720
	525440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	49.475	24.720	27.760	27.760	27.760	27.760
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			5.900	11.800	12.650	13.500
E11	Abschreibungen	68.366	68.010	71.560	74.780	71.350	71.600
	532200 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.223	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.093	2.610	3.220	4.420	4.820	5.220
	533100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (u.a. Kinderspielflächen)	37	40	40	40	40	40
	534900 mit sonstigen Gebäuden	20.020	20.020	20.020	19.990	19.990	19.990

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
	535300 Stromversorgungsanlagen				830	1.670	1.670
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	39.902	39.330	39.990	39.810	35.010	34.710
	538100 Fahrzeuge	289					
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	240	240	2.080	2.930	2.920	2.870
	538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	3.563	3.550	3.990	4.540	4.680	4.880
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	326.074	324.930	306.430	314.560	322.420	329.650
	541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	43.255	31.000	19.610	19.900	20.360	21.070
	541900 an Sonstige	540	1.090	3.290	1.090	1.090	1.090
	543100 Gewerbesteuerumlage	3.371	2.680	3.870	3.870	3.870	3.870
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	165.082	171.740	166.740	173.820	178.260	182.170
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	113.826	118.420	112.920	115.880	118.840	121.450
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	25.908	16.400	18.390	18.540	18.950	18.850
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	304					
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	793	300	300	300	300	300
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände			100	100	100	100
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	10	110	110	110	110	110
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige		150	150	150	150	150
	562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	397	680	410	410	660	410
	562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			250	250	250	250
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			100	100	100	100
	563100 Büromaterial	5	100	100	100	100	100
	563200 Geschäftsaufwendungen	47	50	50	50	50	50
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren		570	100	100	100	100
	563900 Sonstiges	686	600	300	300	300	300
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	3.281	2.640	3.420	3.460	3.510	3.550
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.009	1.050	1.000	1.030	1.060	1.090
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	4.922	3.620	4.120	4.140	4.160	4.180
	564150 Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	17	20	20	20	20	20
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	208	210	200	200	200	200
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.724	1.350	1.620	1.620	1.620	1.620

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	467					
	565900 Sonstiges	7.745					
	567300 Kapitalertragsteuer	601	640	730	790	850	910
	568100 Grundsteuer	1.130	1.110	1.880	1.880	1.880	1.880
	569200 Verfügungsmittel	229	500	500	500	500	500
	569300 Repräsentationen	148	300	300	300	300	300
	569900 Sonstige	1.713	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	569910 Ehrengaben	470	500	730	730	730	730
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	618.870	608.440	669.770	603.870	595.680	605.190
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	21.181	- 12.410	31.930	100.110	112.220	110.870
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.512	7.890	11.960	12.240	12.620	13.000
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	3.016	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	6.421	2.600	4.500	4.500	4.500	4.500
	472100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	78					
	478100 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens (Dividenden RWE-Aktien pp.)	3.799	3.980	4.550	4.930	5.310	5.690
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	191	300	400	300	300	300
	479900 Sonstige	7	10	10	10	10	10
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2	100	100	100	100	100
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	13.510	7.790	11.860	12.140	12.520	12.900
E20	Ordentliches Ergebnis	34.692	- 4.620	43.790	112.250	124.740	123.770
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	34.692	- 4.620	43.790	112.250	124.740	123.770
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	97.669	30.390	71.480	153.100	166.280	165.880
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	41.670	69.670	115.270	151.670	32.500	32.500
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		4.000	23.600	5.000	5.000	5.000
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.670	65.670	91.670	146.670	27.500	27.500
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.670	69.670	115.270	151.670	32.500	32.500

- Betragsangaben in EUR

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 41.670	- 69.670	- 115.270	- 151.670	- 32.500	- 32.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	55.999	- 39.280	- 43.790	1.430	133.780	133.380
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten						
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 55.999	39.280	43.790	- 1.430	- 133.780	- 133.380
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse						
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 55.999	39.280	43.790	- 1.430	- 133.780	- 133.380
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	500					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 55.499	39.280	43.790	- 1.430	- 133.780	- 133.380
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	56.499	- 39.280	- 43.790	1.430	133.780	133.380
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	97.669	30.390	71.480	153.100	166.280	165.880

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 | Allgemein

Produkt	Bezeichnung
1110	Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit
1114	Gremien (<i>bis 2024</i>)
1142	Liegenschaften
1143	Bauhof (<i>ab 2026</i>)
2810	Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit
4241	Kommunale Sportstätten / Freizeit
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
5411	Gemeindestraßen
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
5551	Kommunale Forstwirtschaft
5559	Feldwege, Landwirtschaftswegen, Wirtschaftswegen
5732	Gemeindehaus/Winzerhaus Perscheid
5733	Grillhütten
5735	Mehrzweckgebäude Perscheid

-----08.05.2026 - 15:30:30

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemein

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	37.302	37.050	37.070	39.650	39.640	39.640
	414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	20.040	20.040	20.040	20.040	20.040	20.040
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.651	4.030	4.050	6.630	6.630	6.630
	414900 von Sonstigen	1.631					
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	12.979	12.980	12.980	12.980	12.970	12.970
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.103	28.820	29.720	29.720	25.650	25.380
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	5.690	4.320	5.220	5.220	5.220	5.220
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	5.948	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	22.466	22.000	22.000	22.000	17.930	17.660
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.289	88.530	189.850	190.530	190.530	190.530
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	30.539	44.140	40.320	41.000	41.000	41.000
	441200 Mieten und Pachten	113.722	36.390	141.530	141.530	141.530	141.530
	441900 Sonstige	6.027	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.584	3.000	4.560	4.560	4.560	4.560
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.584	3.000	4.560	4.560	4.560	4.560
E7	Sonstige laufende Erträge	24.392	33.180	48.800	48.850	48.900	48.950
	462500 Konzessionsabgaben	6.167	6.400	5.300	5.300	5.300	5.300
	462900 Sonstige laufende Erträge	17.325	26.160	42.800	42.800	42.800	42.800
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	901	620	700	750	800	850
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	250.671	190.580	310.000	313.310	309.280	309.060
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	26.957	29.730	32.520	34.320	35.050	36.180
	501100 Bürgermeister	8.765	8.910	8.500	8.670	8.840	9.020
	501200 Beigeordnete	1.506	1.490	1.420	1.450	1.480	1.510
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	324	400	400	400	400	400
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	83	100	100	100	100	100
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	8.381	8.870	12.300	13.400	13.670	13.950
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	99	190	320	330	350	350
	503200 Arbeitnehmer	474	530	290	370	370	740
	504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)		140				
	504200 Arbeitnehmer	2.415	2.580	3.400	3.650	3.720	3.790
	504900 Sonstige	898	810	1.000	1.020	1.040	1.060
	507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	978	2.600	1.720	1.800	1.890	1.990
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	284	300	320	320	330	350
	511300 ehrenamtlich Tätige	2.748	2.810	2.750	2.810	2.860	2.920

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemein

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.530	168.330	239.580	160.380	146.620	147.620
	521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	16.991	39.330	23.690	23.500	23.500	23.500
	522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	27.518	32.500	28.650	28.650	28.650	28.650
	523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	35.672	9.700	102.100	25.400	12.900	12.900
	523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.733	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	18.895	38.000	23.700	17.000	17.000	17.000
	523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	941	200	700	700	700	700
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	782	1.050	3.450	2.400	2.150	2.150
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	779	800	800	800	800	800
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	10.230	8.900	10.230	12.230	10.230	10.230
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.514	8.130	2.600			
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände			7.000	7.140	7.280	7.430
	525440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	49.475	24.720	27.760	27.760	27.760	27.760
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			5.900	11.800	12.650	13.500
E11	Abschreibungen	68.366	68.010	71.560	74.780	71.350	71.600
	532200 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.223	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.093	2.610	3.220	4.420	4.820	5.220
	533100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (u.a. Kinderspielplätze)	37	40	40	40	40	40
	534900 mit sonstigen Gebäuden	20.020	20.020	20.020	19.990	19.990	19.990
	535300 Stromversorgungsanlagen				830	1.670	1.670
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	39.902	39.330	39.990	39.810	35.010	34.710
	538100 Fahrzeuge	289					
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	240	240	2.080	2.930	2.920	2.870
	538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	3.563	3.550	3.990	4.540	4.680	4.880
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.795	32.090	22.900	20.990	21.450	22.160
	541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	43.255	31.000	19.610	19.900	20.360	21.070
	541900 an Sonstige	540	1.090	3.290	1.090	1.090	1.090

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemein

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	20.301	15.760	17.660	17.750	18.100	17.940
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	304					
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	793	300	300	300	300	300
	561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände			100	100	100	100
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	10	110	110	110	110	110
	562490 Datenverarbeitung - Sonstige		150	150	150	150	150
	562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	397	680	410	410	660	410
	562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			250	250	250	250
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			100	100	100	100
	563100 Büromaterial	5	100	100	100	100	100
	563200 Geschäftsaufwendungen	47	50	50	50	50	50
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren		570	100	100	100	100
	563900 Sonstiges	686	600	300	300	300	300
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	3.281	2.640	3.420	3.460	3.510	3.550
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.009	1.050	1.000	1.030	1.060	1.090
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	4.922	3.620	4.120	4.140	4.160	4.180
	564150 Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	17	20	20	20	20	20
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	208	210	200	200	200	200
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.724	1.350	1.620	1.620	1.620	1.620
	565900 Sonstiges	3.206					
	568100 Grundsteuer	1.130	1.110	1.880	1.880	1.880	1.880
	569200 Verfügungsmittel	229	500	500	500	500	500
	569300 Repräsentationen	148	300	300	300	300	300
	569900 Sonstige	1.713	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	569910 Ehrengaben	470	500	730	730	730	730
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	329.949	313.920	384.220	308.220	292.570	295.500
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 79.278	- 123.340	- 74.220	5.090	16.710	13.560
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 79.278	- 123.340	- 74.220	5.090	16.710	13.560
E21	Außerordentliches Ergebnis						

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Teilhaushalt: 1 Allgemein

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 79.278	- 123.340	- 74.220	5.090	16.710	13.560
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 32.739	- 88.330	- 36.620	45.940	58.250	55.670
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	41.670	69.670	115.270	151.670	32.500	32.500
	785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		4.000	23.600	5.000	5.000	5.000
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.670	65.670	91.670	146.670	27.500	27.500
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.670	69.670	115.270	151.670	32.500	32.500
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 41.670	- 69.670	- 115.270	- 151.670	- 32.500	- 32.500
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 74.409	- 158.000	- 151.890	- 105.730	25.750	23.170

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 9a
(zu § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilhaushalt: 2 | Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6230	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	280.836	299.750	325.830	335.070	343.220	351.800
	401100 Grundsteuer A	5.047	5.900	10.000	10.000	10.000	10.000
	401200 Grundsteuer B	43.228	43.000	47.800	47.800	47.800	47.800
	401310 Gewerbesteuer	22.284	29.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	176.738	191.400	194.500	201.380	207.870	217.280
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.677	6.900	8.160	10.050	11.080	9.690
	403300 Hundesteuer	3.529	3.500	3.200	3.200	3.200	3.200
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	23.333	20.050	20.170	20.640	21.270	21.830
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	97.825	95.000	43.360	43.000	42.800	42.600
	411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	91.112	90.000	43.360	43.000	42.800	42.600
	411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B	6.713	5.000				
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.720	10.700	12.600	12.600	12.600	12.600
	441200 Mieten und Pachten	10.720	10.700	12.600	12.600	12.600	12.600
E7	Sonstige laufende Erträge			9.910			
	466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			9.910			
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	389.381	405.450	391.700	390.670	398.620	407.000
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035	1.040	1.290	1.290	1.290	1.290
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.035	1.040	1.290	1.290	1.290	1.290
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	282.279	292.840	283.530	293.570	300.970	307.490
	543100 Gewerbesteuerumlage	3.371	2.680	3.870	3.870	3.870	3.870
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	165.082	171.740	166.740	173.820	178.260	182.170
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	113.826	118.420	112.920	115.880	118.840	121.450
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	5.607	640	730	790	850	910
	565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	467					
	565900 Sonstiges	4.539					
	567300 Kapitalertragsteuer	601	640	730	790	850	910
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	288.922	294.520	285.550	295.650	303.110	309.690
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	100.459	110.930	106.150	95.020	95.510	97.310
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.512	7.890	11.960	12.240	12.620	13.000
	471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	3.016	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	6.421	2.600	4.500	4.500	4.500	4.500

Ergebnis- und Finanzhaushalt Perscheid

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 6
(zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Finanz-Teilhaushalt: 2 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts-vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts-vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts-jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres 2029
	472100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	78					
	478100 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens (Dividenden RWE-Aktien pp.)	3.799	3.980	4.550	4.930	5.310	5.690
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	191	300	400	300	300	300
	479900 Sonstige	7	10	10	10	10	10
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2	100	100	100	100	100
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2	100	100	100	100	100
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	13.510	7.790	11.860	12.140	12.520	12.900
E20	Ordentliches Ergebnis	113.969	118.720	118.010	107.160	108.030	110.210
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	113.969	118.720	118.010	107.160	108.030	110.210
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	130.408	118.720	108.100	107.160	108.030	110.210
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	130.408	118.720	108.100	107.160	108.030	110.210

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Allgemein							
Produkt: 1143 Bauhof							
Maßnahme: 17 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -allgemein-							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.000					3.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 3.000					- 3.000

Erläuterungen 1143-071890-17-2: Erwerb eines Pkw-Anhängers (750 kg, ohne Auflaufbremse): 3.000 €.

Produkt: 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben							
Maßnahme: 28 Neubau einer Kindertagesstätte in Wiebelsheim							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	209.041	41.670	41.670	27.500	27.500		347.381
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 209.041	- 41.670	- 41.670	- 27.500	- 27.500		- 347.381

Erläuterungen 3650-096100-28-23: Investitionskostenanteil für den Neubau der Kita Wiebelsheim: Im Jahr 2021 wurden 25.700,69 € gezahlt, in den Jahren 2022 und 2023 jeweils 50.000 €, in 2024 und 2025 waren es jeweils 41.670 €, dieser Betrag ist auch für die Jahre 2026 und 2027 vorgesehen. Für 2028 und 2029 werden jeweils 27.500 € veranschlagt.

Produkt: 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Maßnahme: 17 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -allgemein-							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.300						2.300
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.188	3.000	1.000	1.000	1.000		11.188
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.888	- 3.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 8.888

Erläuterungen 3660-082600-17-2: Allgemeiner jährlicher Ansatz von 1.000 €, bspw. für den Erwerb neuer Spielgeräte. In 2026 werden zusätzlich 2.000 € für den Erwerb von zwei kleinen Toren (Handballtorgroße) bereitgestellt.

Produkt: 4241 Kommunale Sportstätten / Freizeit							
Maßnahme: 17 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -allgemein-							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.459	8.600					17.059
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 8.459	- 8.600					- 17.059

Erläuterungen 4241-082290-17-2: Beschaffung einer Infrarot-Heizanlage für das Gebäude am Sportplatz: 8.600 €.

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Produkt: 5411 Gemeindestraßen							
Maßnahme: 17 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -allgemein-							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.000					4.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 4.000					- 4.000

Erläuterungen 5411-082190-17-2: Erwerb von zwei Geschwindigkeitsanzeigentafeln: 4.000 €.

Produkt: 5511 Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
Maßnahme: 17 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -allgemein-							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.701	1.000	1.000	1.000	1.000		5.701
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.701	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 5.701

Erläuterungen 5511-082900-17-2: Allgemeiner jährlicher Ansatz: 1.000 €.

Produkt: 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege							
Maßnahme: 3 Wirtschaftswegebau							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.027						38.027
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.141	50.000	80.000				199.141
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 31.114	- 50.000	- 80.000				- 161.114

Erläuterungen 5559-096100-3-23: Für den Ausbau von Wirtschaftswegen werden in 2026 Mittel von 50.000 € und in 2027 von 80.000 € eingestellt.

Produkt: 5732 Gemeindehaus/Winzerhaus Perscheid							
Maßnahme: 17 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -allgemein-							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.158	1.000	1.000	1.000	1.000		7.158
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.158	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 7.158

Erläuterungen 5732-082900-17-2: Allgemeiner jährlicher Ansatz: 1.000 €.

Produkt: 5735 Mehrzweckgebäude Perscheid							
Maßnahme: 17 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens -allgemein-							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 11
(zu § 4 Abs. 12 und 13 GemHVO)

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.746	2.000	1.000	1.000	1.000		6.746
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.746	- 2.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000		- 6.746

Erläuterungen 5735-082250-17-2: Anschaffung eines neuen Kühlschranks für das Mehrzweckgebäude: 1.000 €.
5735-082900-17-2: Allgemeiner jährlicher Ansatz: 1.000 €.

Produkt: 5735 Mehrzweckgebäude Perscheid

Maßnahme: 30 Mehrzweckgebäude, Photovoltaik-Anlage

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			25.000				25.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 25.000				- 25.000

Erläuterungen 5735-096100-30-23: Für das Haushaltsjahr 2027 wird im Bereich des Mehrzweckgebäudes eine Photovoltaik-Anlage mit 15 kWp inklusive Batteriespeicher mit 15 kW und Wechselrichter vorgesehen (20.000 €). Darüber hinaus ist eine Solarthermie mit einem passenden Warmwasserspeicher geplant (5.000 €).

Summe Einzahlungen Allgemein:	40.327						40.327
Summe Auszahlungen Allgemein:	298.434	114.270	150.670	31.500	31.500		626.374
Saldo Gesamt Allgemein:	- 258.107	- 114.270	- 150.670	- 31.500	- 31.500		- 586.047

Summe Einzahlungen Gesamt:	40.327						40.327
Summe Auszahlungen Gesamt:	298.434	114.270	150.670	31.500	31.500		626.374
Saldo Gesamt:	- 258.107	- 114.270	- 150.670	- 31.500	- 31.500		- 586.047

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 3
(zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2026				
Summe				
Gesamtbetrag der Investitionskredite				

Stellenplan

Hauptplan 2026/2027

116 Perscheid

Muster 12
(zu § 5 Abs. 1 bis 3 GemHVO)

Teilhaushalt Beamte/Beschäftigte	Bes.- Gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen				Stellenvermerke und Erläuterungen
	Entgelt- gruppe		Soll Haushalts- jahr 2027	Soll Haushalts- jahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
					Soll	Ist 30.06	Haushaltsjahr 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
A. Verwaltung							
Teilhaushalt: (1) Allgemein							
Tariflich Beschäftigte							
GemeindearbeiterIn	Pauschal		0,000	0,000	0,010	0,010	Neueinstellung ab 06/2026 0,76 Wochenstunden
Gemeindearbeiter	EGr. 1		0,180	0,180	0,120	0,120	
GemeindearbeiterIn	01		0,020	0,020	0,000	0,020	
GemeindearbeiterIn	EGr. 1		0,000	0,000	0,100	0,100	
GemeindearbeiterIn	EGr. 1		0,130	0,130	0,130	0,130	
Revierförster	EGr. 10		0,020	0,020	0,000	0,000	
<i>Summe Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)</i>			<i>0,350</i>	<i>0,350</i>	<i>0,360</i>	<i>0,380</i>	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Teilhaushalt (1)			0,350	0,350	0,360	0,380	
Summe Beamte Verwaltung			0,000	0,000	0,000	0,000	
Summe Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,350	0,350	0,360	0,380	
Summe Beamte und Tarifbeschäftigte Verwaltung			0,350	0,350	0,360	0,380	

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ortsgemeinde Perscheid			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	307.357,58 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	11.193,81 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	-28.050,80 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2024	34.691,56 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	-4.620,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	43.790,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1-6)		364.362,15 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	112.250,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	124.740,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	123.770,00 €
11	Summe		725.122,15 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals der Ortsgemeinde Perscheid				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2023	-28.050,80 €	3.024.591,26 €
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2024	34.691,56 €	3.059.282,82 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2025	-4.620,00 €	3.054.662,82 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2026	43.790,00 €	3.098.452,82 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2027	112.250,00 €	3.210.702,82 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2028	124.740,00 €	3.335.442,82 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2029	123.770,00 €	3.459.212,82 €

116 Ortsgemeinde Perscheid

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres (vorläufig)	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		97.669 €	30.390 €	71.480 €	153.100 €	166.280 €	165.880 €
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	3 Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	4 Zwischensumme	97.669 €	30.390 €	71.480 €	153.100 €	166.280 €	165.880 €
Verwendungsrechnung	5 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0 €	0 €	0 €	0 €
	6 "freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0) + = Gesamtgenehmigung ist zu erteilen - = Einzelgenehmigungen sind zu prüfen	97.669 €	30.390 €	71.480 €	153.100 €	166.280 €	165.880 €

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung der Ortsgemeinde Perscheid						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 23 GemHVO)	./. planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 S. 1 Posten F 36 GemHVO)	./. Mindest- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= Betrag
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	302.175,32 €	0,00 €	0,00 €	302.175,32 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	52.545,54 €	0,00 €	0,00 €	52.545,54 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2023	-49.629,30 €	0,00 €	0,00 €	-49.629,30 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2024	97.669,26 €	0,00 €	0,00 €	97.669,26 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	30.390,00 €	0,00 €	0,00 €	30.390,00 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	71.480,00 €	0,00 €	0,00 €	71.480,00 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)					504.630,82 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	153.100,00 €	0,00 €	0,00 €	153.100,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	166.280,00 €	0,00 €	0,00 €	166.280,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	165.880,00 €	0,00 €	0,00 €	165.880,00 €
11	Summe					989.890,82 €

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge der Ortsgemeinde Perscheid					
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn <u>Haushalts- vorjahr</u> 01.01.2025	Voraussichtlicher Stand zu <u>Beginn des Haushalts- jahres</u> 01.01.2026	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des Haushalts- jahres</u> 31.12.2026	Voraussichtlicher Stand zum <u>Ende des Haushalts- folge- jahres</u> 31.12.2027
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0 €	0 €	0 €	0 €
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0 €	0 €	0 €	0 €
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0 €	0 €	0 €	0 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO)	0 €	0 €	0 €	0 €
4.1	<i>darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023</i>	0 €	0 €	0 €	0 €
4.2	<i>darunter; a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024</i>	0 €	0 €	0 €	0 €
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlichen Vorgängen	0 €	0 €	0 €	0 €

Bilanz Perscheid 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	3.497.110,52	3.470.415,62	- 26.694,90	1.	Eigenkapital	3.024.591,26	3.059.282,82	34.691,56
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	21.674,00	184.729,00	163.055,00	1.1.	Kapitalrücklage	3.052.642,06	3.024.591,26	- 28.050,80
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	21.674,00	19.451,00	- 2.223,00	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 28.050,80	34.691,56	62.742,36
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		165.278,00	165.278,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	959.577,79	924.600,78	- 34.977,01
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		467,00	467,00
1.2.	Sachanlagen	3.445.519,91	3.255.770,01	- 189.749,90	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	959.577,79	924.133,78	- 35.444,01
1.2.1.	Wald, Forsten	1.154.488,60	1.154.488,60		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	436.428,18	423.449,74	- 12.978,44
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.661,78	30.624,78	- 37,00	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	523.149,61	500.684,04	- 22.465,57
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	883.274,93	863.255,39	- 20.019,54	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.228.480,71	1.188.578,96	- 39.901,75	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	292,00	3,00	- 289,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.621,20	18.819,28	- 3.801,92	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	33.728,00	33.805,00	77,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	125.700,69		- 125.700,69	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	33.728,00	33.805,00	77,00
1.3.	Finanzanlagen	29.916,61	29.916,61		3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Perscheid 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen			
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	107.214,27	122.061,96	14.847,69
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	5.158,06	5.158,06		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	24.503,55	24.503,55		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	255,00	255,00		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	631.211,68	674.170,91	42.959,23	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte	77.958,67	74.752,67	- 3.206,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.811,65	6.672,17	3.860,52
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	77.958,67	74.752,67	- 3.206,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	553.253,01	599.418,24	46.165,23	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.021,51	4.508,32	3.486,81
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	25.681,34	14.985,34	- 10.696,00	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	103.381,11	110.881,47	7.500,36

Betragsangaben in EUR

Bilanz Perscheid 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.936,02	2.658,03	722,01	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.479,90	6.280,27	1.800,37
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	525.635,65	581.774,87	56.139,22					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.269,02	1.444,30	175,28					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.269,02	1.444,30	175,28					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	4.129.591,22	4.146.030,83	16.439,61		Summe Passiv	4.129.591,22	4.146.030,83	16.439,61

Betragsangaben in EUR

Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan

A. § 15 - Zweckbindung

Es werden keine Zweckbindungsvermerke ausgewiesen.

B. § 16 - Deckungsfähigkeit

Innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes sind die Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenseitig deckungsfähig. Für Verpflichtungsermächtigungen gilt diese Regelung entsprechend.

C. § 17 - Übertragbarkeit

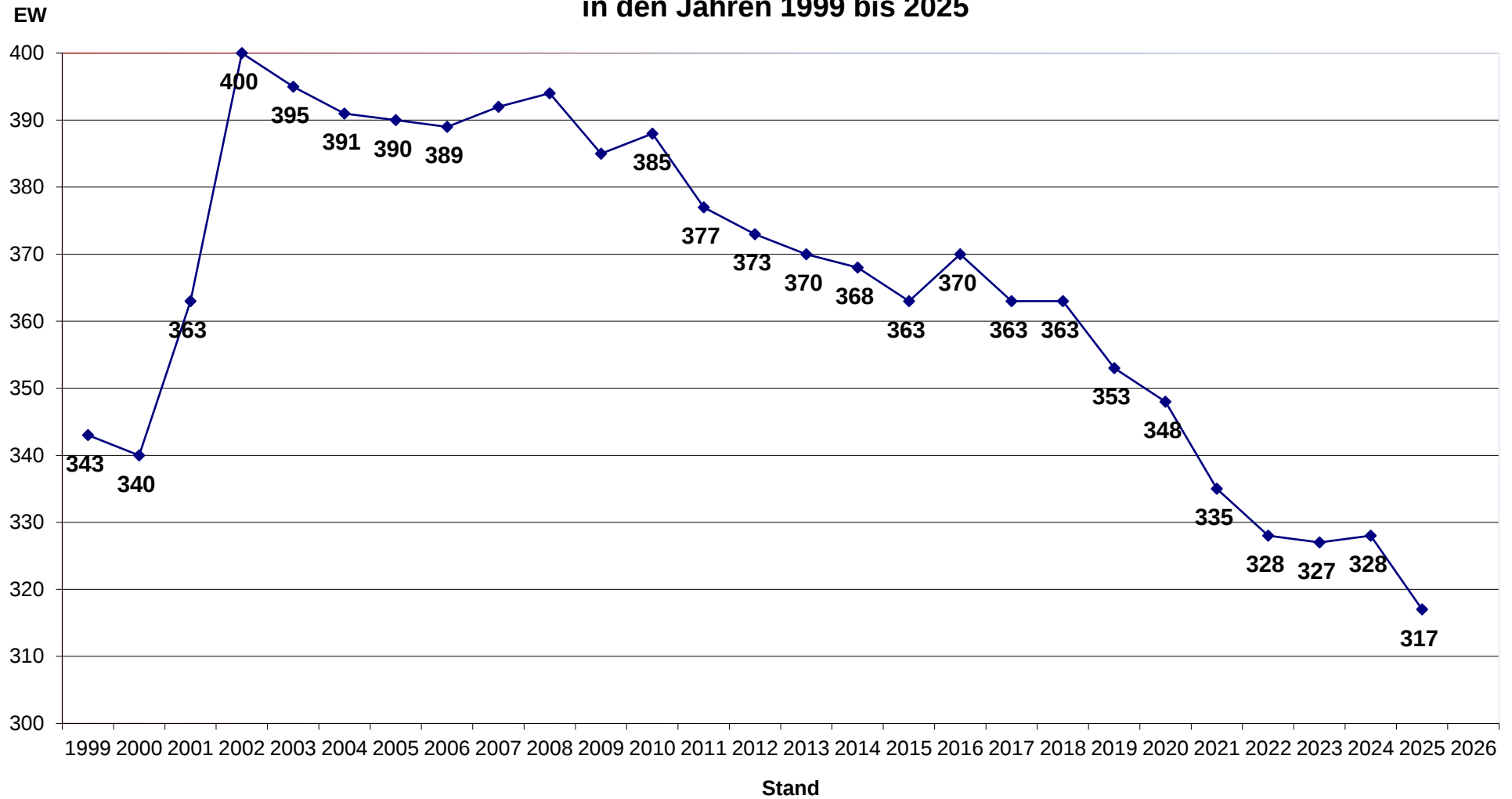
Es werden keine Haushaltsvermerke zur Übertragbarkeit ausgewiesen.

Übersicht gemäß § 1 I Nr. 7 b GemHVO

Übersicht über die Zweckverbände,
bei denen die Ortsgemeinde **Perscheid** Mitglied ist

Lfd. Nr.	Name des Zweckverbandes	Eigenkapital des Zweckverbandes lt. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008	Anteil der Ortsgemeinde am Eigenkapital des ZV
1	Forstzweckverband St. Goar-Oberwesel <u>Anschrift:</u> Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein Rathausstr.1 56281 Emmelshausen	15.524,19 €	3,68 v.H. 571,26 €
2	Kindertagesstätten-Zweckverband Hunsrück-Mittelrhein (bis 31.12.2022: Kindergartenzweckverband Damscheid) <u>Anschrift:</u> Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein Rathausstr.1 56281 Emmelshausen	19.929,17 €	18,15 v.H. 3.617,13 €
3	Zweckverband Welterbe Oberes Mittelrheintal <u>Anschrift:</u> Kreisverwaltung Rhein-Hunsrück Ludwigstr. 3-5 55469 Simmern	193.934,51 €	969,67 €
4	Zweckverband Kindertagesstätte Wiebelsheim <u>Anschrift:</u> Verbandsgemeindeverwaltung Hunsrück-Mittelrhein Rathausstr.1 56281 Emmelshausen		

Entwicklung der Einwohnerzahlen (Hauptwohnsitze zum 30.06.JJJJ) der Ortsgemeinde Perscheid in den Jahren 1999 bis 2025



Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1110	Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.009	1.000	1.260	1.260	1.260	1.260	
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.009	1.000	1.260	1.260	1.260	1.260	
E7 Sonstige laufende Erträge			700	750	800	850	
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			700	750	800	850	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.009	1.000	1.960	2.010	2.060	2.110	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			15.890	16.250	16.610	17.010	
501100 Bürgermeister			8.500	8.670	8.840	9.020	
501200 Beigeordnete			1.420	1.450	1.480	1.510	
501400 Rats- und Ausschussmitglieder			400	400	400	400	
504900 Sonstige			1.000	1.020	1.040	1.060	
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen			1.720	1.800	1.890	1.990	
509000 Pauschalierte Lohnsteuer			100	100	100	110	
511300 ehrenamtlich Tätige			2.750	2.810	2.860	2.920	
E11 Abschreibungen	401	230	210	110			
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	401	230	210	110			
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3.036	3.390	4.950	5.000	5.300	5.100	
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung			300	300	300	300	
562490 Datenverarbeitung - Sonstige		150	150	150	150	150	
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige		170			250		
562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			250	250	250	250	
563100 Büromaterial	5	100	100	100	100	100	
563200 Geschäftsaufwendungen	47	50	50	50	50	50	
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren		320					
563900 Sonstiges	550	300	300	300	300	300	
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.009	1.050	1.000	1.030	1.060	1.090	
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	485	270	250	270	290	310	
564150 Versicherungsbeiträge - Rechtsschutzversicherungen	17	20	20	20	20	20	
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	453	460	1.000	1.000	1.000	1.000	
569200 Verfügungsmittel			500	500	500	500	
569300 Repräsentationen			300	300	300	300	
569910 Ehrengaben	470	500	730	730	730	730	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.437	3.620	21.050	21.360	21.910	22.110	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.428	- 2.620	- 19.090	- 19.350	- 19.850	- 20.000	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.428	- 2.620	- 19.090	- 19.350	- 19.850	- 20.000	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 2.428	- 2.620	- 19.090	- 19.350	- 19.850	- 20.000	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.201	- 2.390	- 17.860	- 18.190	- 18.760	- 18.860	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1110 Verwaltungssteuerung / Öffentlichkeitsarbeit:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 3.201	- 2.390	- 17.860	- 18.190	- 18.760	- 18.860

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1114	Gremien	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1114 Gremien:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge	901	620				
466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	901	620				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	901	620				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.332	17.260				
501100 Bürgermeister	8.765	8.910				
501200 Beigeordnete	1.506	1.490				
501400 Rats- und Ausschussmitglieder	324	400				
504100 Beamte (u.a. Nachversicherung)		140				
504900 Sonstige	898	810				
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	978	2.600				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	113	100				
511300 ehrenamtlich Tätige	2.748	2.810				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.610	1.400				
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	304					
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	793	300				
563900 Sonstiges	136	300				
569200 Verfügungsmittel	229	500				
569300 Repräsentationen	148	300				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.942	18.660				
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 16.041	- 18.040				
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 16.041	- 18.040				
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 16.041	- 18.040				
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 14.950	- 16.060				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 14.950	- 16.060				

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1142	Liegenschaften	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1142 Liegenschaften:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	41	40	40	40	40	40
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	41	40	40	40	40	40
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20	20	20	20	20	20
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	20	20	20	20	20	20
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.052	31.390	131.390	131.390	131.390	131.390
441200 Mieten und Pachten	108.052	31.390	131.390	131.390	131.390	131.390
E7 Sonstige laufende Erträge	17.325	26.160	42.800	42.800	42.800	42.800
462900 Sonstige laufende Erträge	17.325	26.160	42.800	42.800	42.800	42.800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	125.438	57.610	174.250	174.250	174.250	174.250
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	423	600	650	650	650	650
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	423	400	450	450	450	450
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen	2.195	2.190	2.190	2.190	2.190	2.140
534900 mit sonstigen Gebäuden	91	90	90	90	90	90
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.923	1.920	1.920	1.920	1.920	1.920
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	181	180	180	180	180	130
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	169	150	1.500	1.500	1.500	1.500
568100 Grundsteuer	169	150	1.500	1.500	1.500	1.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.786	2.940	4.340	4.340	4.340	4.290
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	122.651	54.670	169.910	169.910	169.910	169.960
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	122.651	54.670	169.910	169.910	169.910	169.960
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	122.651	54.670	169.910	169.910	169.910	169.960
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	126.749	56.820	172.060	172.060	172.060	172.060
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	126.749	56.820	172.060	172.060	172.060	172.060

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
1143	Bauhof	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 1143 Bauhof:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			11.040	11.250	11.480	11.710
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			8.320	8.490	8.660	8.830
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			200	200	210	210
504200 Arbeitnehmer			2.350	2.390	2.440	2.490
509000 Pauschalierte Lohnsteuer			170	170	170	180
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			1.500	1.500	1.500	1.500
523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt			500	500	500	500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände			1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen			500	1.000	1.000	1.000
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			500	1.000	1.000	1.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			13.040	13.750	13.980	14.210
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			- 13.040	- 13.750	- 13.980	- 14.210
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			- 13.040	- 13.750	- 13.980	- 14.210
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			13.040	13.750	13.980	14.210
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			500	1.000	1.000	1.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			4.000	1.000	1.000	1.000
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			4.000	1.000	1.000	1.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.000	1.000	1.000	1.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 4.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts			- 3.500			

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
2810	Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 2810 Heimat- und Kulturpflege, Förderung von Einrichtungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	92					
414900 von Sonstigen	92					
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92					
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	83	100	100	100	100	100
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	83	100	100	100	100	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	779	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		200	200	200	200	200
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	779	800	800	800	800	800
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	360	910	910	910	910	910
541900 an Sonstige	360	910	910	910	910	910
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.721	1.910	1.910	1.910	1.910	1.910
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	8	10	10	10	10	10
569900 Sonstige	1.713	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.944	3.920	3.920	3.920	3.920	3.920
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.852	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.852	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 2.852	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.225	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.225	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920	- 3.920

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3650	Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3650 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			7.000	7.140	7.280	7.430
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände			7.000	7.140	7.280	7.430
E11 Abschreibungen	2.093	2.610	3.220	4.420	4.820	5.220
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.093	2.610	3.220	4.420	4.820	5.220
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.255	31.000	17.000	17.500	18.000	18.500
541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	43.255	31.000	17.000	17.500	18.000	18.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	45.348	33.610	27.220	29.060	30.100	31.150
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 45.348	- 33.610	- 27.220	- 29.060	- 30.100	- 31.150
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 45.348	- 33.610	- 27.220	- 29.060	- 30.100	- 31.150
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 45.348	- 33.610	- 27.220	- 29.060	- 30.100	- 31.150
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 43.255	- 31.000	- 24.000	- 24.640	- 25.280	- 25.930
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	41.670	41.670	41.670	41.670	27.500	27.500
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.670	41.670	41.670	41.670	27.500	27.500
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.670	41.670	41.670	41.670	27.500	27.500
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 41.670	- 41.670	- 41.670	- 41.670	- 27.500	- 27.500
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 84.925	- 72.670	- 65.670	- 66.310	- 52.780	- 53.430

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
3660	Einrichtungen der Jugendarbeit	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.104	570	570	570	560	560
414900 von Sonstigen	1.539					
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	565	570	570	570	560	560
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.104	570	570	570	560	560
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	541	530				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	383	370				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7	10				
503200 Arbeitnehmer	30	30				
504200 Arbeitnehmer	113	110				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	8	10				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.638	1.900	2.700	2.700	2.700	2.700
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		200				
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.272	1.500	2.500	2.500	2.500	2.500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	366	200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen	1.200	1.350	1.550	1.860	1.970	2.110
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			100	100	100	100
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	1.200	1.350	1.450	1.760	1.870	2.010
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	180	180	2.380	180	180	180
541900 an Sonstige	180	180	2.380	180	180	180
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	114	120	120	120	120	120
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	10	10	10	10	10	10
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	104	110	110	110	110	110
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.673	4.080	6.750	4.860	4.970	5.110
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.569	- 3.510	- 6.180	- 4.290	- 4.410	- 4.550
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.569	- 3.510	- 6.180	- 4.290	- 4.410	- 4.550
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 120	- 130	- 130	- 130
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 3.569	- 3.510	- 6.300	- 4.420	- 4.540	- 4.680
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 473	- 2.730	- 5.320	- 3.130	- 3.130	- 3.130
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000	- 3.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 473	- 3.730	- 8.320	- 4.130	- 4.130	- 4.130

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
4241	Kommunale Sportstätten / Freizeit	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4241 Kommunale Sportstätten / Freizeit:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.137	2.600	3.100	3.100	3.100	3.100	
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	3.137	2.600	3.100	3.100	3.100	3.100	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.137	2.600	3.100	3.100	3.100	3.100	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	919		1.560	1.600	1.620	1.660	
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	656		1.090	1.110	1.130	1.160	
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			50	50	50	50	
503200 Arbeitnehmer	55		80	90	90	90	
504200 Arbeitnehmer	194		320	330	330	340	
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	14		20	20	20	20	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.065	2.500	17.800	4.050	3.800	3.800	
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.620	1.600	2.400	2.400	2.400	2.400	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.490	500	15.000	1.000	1.000	1.000	
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	13						
523500 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Haltung von Fahrzeugen - insgesamt	941	200	200	200	200	200	
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	450	200	200	
E11 Abschreibungen	1.072	550	840	1.070	1.060	1.060	
534900 mit sonstigen Gebäuden	485	490	490	490	490	490	
538100 Fahrzeuge	289						
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	59	60	60	10			
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	239		290	570	570	570	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	286	240	300	310	320	330	
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	286	240	300	310	320	330	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.341	3.290	20.500	7.030	6.800	6.850	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.204	- 690	- 17.400	- 3.930	- 3.700	- 3.750	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.204	- 690	- 17.400	- 3.930	- 3.700	- 3.750	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 5.204	- 690	- 17.400	- 3.930	- 3.700	- 3.750	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.787	- 140	- 16.560	- 2.860	- 2.640	- 2.690	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			8.600				
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			8.600				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			8.600				

Ergebnis- und Finanzhaushalt 4241 Kommunale Sportstätten / Freizeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 8.600			
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 2.787</u>	<u>- 140</u>	<u>- 25.160</u>	<u>- 2.860</u>	<u>- 2.640</u>	<u>- 2.690</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5113 Dorferneuerung, Städtebauförderung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			1.500	1.500	1.500	1.500
			1.500	1.500	1.500	1.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.500	1.500	1.500	1.500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			1.500	1.500	1.500	1.500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis			1.500	1.500	1.500	1.500
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>			<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			1.500	1.500	1.500	1.500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>			<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5411	Gemeindestraßen	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5411 Gemeindestraßen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.682	6.680	6.680	6.680	6.680	6.680
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	6.682	6.680	6.680	6.680	6.680	6.680
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.829	21.360	21.360	21.360	17.290	17.020
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	21.829	21.360	21.360	21.360	17.290	17.020
E7 Sonstige laufende Erträge	6.167	6.400	5.300	5.300	5.300	5.300
462500 Konzessionsabgaben	6.167	6.400	5.300	5.300	5.300	5.300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.677	34.440	33.340	33.340	29.270	29.000
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.060	22.600	25.430	27.430	25.430	25.430
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.927	8.500	5.000	5.000	5.000	5.000
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.903	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		200	200	200	200	200
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	10.230	8.900	10.230	12.230	10.230	10.230
E11 Abschreibungen	38.351	37.770	38.830	39.220	34.470	34.170
532200 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.223	2.220	2.220	2.220	2.220	2.220
534900 mit sonstigen Gebäuden	343	340	340	340	340	340
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	35.785	35.210	35.870	35.860	31.110	30.810
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			400	800	800	800
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		100	100	100	100	100
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	58.411	60.470	64.360	66.750	60.000	59.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 23.734	- 26.030	- 31.020	- 33.410	- 30.730	- 30.700
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 23.734	- 26.030	- 31.020	- 33.410	- 30.730	- 30.700
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 380	- 410	- 410	- 420
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 23.734	- 26.030	- 31.400	- 33.820	- 31.140	- 31.120
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.083	- 16.300	- 20.610	- 22.640	- 20.640	- 20.650
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		24.000	4.000			
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro			4.000			
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen		24.000				
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		24.000	4.000			
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 24.000	- 4.000			
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 4.083	- 40.300	- 24.610	- 22.640	- 20.640	- 20.650

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5511 Öffentliches Grün, Landschaftsbau:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.016	1.890				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	2.323	1.430				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		30				
504200 Arbeitnehmer	648	400				
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer	46	30				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.539	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.402	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	138	100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		150	840	1.050	1.160	1.300
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			740	740	740	740
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung		150	100	310	420	560
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	293	400	300	300	300	300
562510 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	293	400	300	300	300	300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.848	4.540	3.240	3.450	3.560	3.700
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 5.848	- 4.540	- 3.240	- 3.450	- 3.560	- 3.700
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 5.848	- 4.540	- 3.240	- 3.450	- 3.560	- 3.700
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 7.370	- 7.760	- 7.890	- 8.030
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 5.848	- 4.540	- 10.610	- 11.210	- 11.450	- 11.730
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.848	- 4.390	- 9.770	- 10.160	- 10.290	- 10.430
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 5.848	- 5.390	- 10.770	- 11.160	- 11.290	- 11.430

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.910	1.910	1.910	1.910	1.910	1.910
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	26	30	30	30	30	30
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.883	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.948	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	5.948	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.857	4.410	4.410	4.410	4.410	4.410
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.875	4.760				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	3.457	3.360				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	59	70				
503200 Arbeitnehmer	268	270				
504200 Arbeitnehmer	1.018	990				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	72	70				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.140	3.400	5.100	4.400	3.400	3.400
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	712	800	800	800	800	800
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.428	2.500	4.200	3.500	2.500	2.500
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen	5.839	5.840	5.840	5.810	5.810	5.810
533100 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (u.a. Kinderspielplätze)	37	40	40	40	40	40
534900 mit sonstigen Gebäuden	5.802	5.800	5.800	5.770	5.770	5.770
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	253	240	280	280	290	290
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	166	140	180	180	190	190
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	87	100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.107	14.240	11.220	10.490	9.500	9.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.250	- 9.830	- 6.810	- 6.080	- 5.090	- 5.090
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.250	- 9.830	- 6.810	- 6.080	- 5.090	- 5.090
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 3.790	- 4.000	- 4.070	- 4.130
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 6.250	- 9.830	- 10.600	- 10.080	- 9.160	- 9.220
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.924	- 5.870	- 6.640	- 6.150	- 5.230	- 5.290
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.924	- 5.870	- 6.640	- 6.150	- 5.230	- 5.290

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5551	Kommunale Forstwirtschaft	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	22.665	24.040	22.560	25.140	25.140	25.140	
414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	20.040	20.040	20.040	20.040	20.040	20.040	
414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	2.625	4.000	2.520	5.100	5.100	5.100	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.567	52.140	48.320	49.000	49.000	49.000	
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	30.539	44.140	40.320	41.000	41.000	41.000	
441900 Sonstige	6.027	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	59.232	76.180	70.880	74.140	74.140	74.140	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.540	2.690	2.750	3.160	
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen			1.180	2.060	2.100	2.150	
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen			20	30	40	40	
503200 Arbeitnehmer			90	160	160	520	
504200 Arbeitnehmer			250	440	450	450	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.211	97.180	62.150	65.060	65.910	66.760	
521100 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	16.991	39.330	23.690	23.500	23.500	23.500	
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	12.231	25.000	2.200	2.000	2.000	2.000	
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	7.514	8.130	2.600				
525440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände	49.475	24.720	27.760	27.760	27.760	27.760	
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen			5.900	11.800	12.650	13.500	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			2.610	2.400	2.360	2.570	
541440 an den öffentlichen Bereich - an Zweckverbände			2.610	2.400	2.360	2.570	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	9.320	4.640	5.070	5.070	5.070	5.070	
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände			100	100	100	100	
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			100	100	100	100	
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	4.350	3.250	3.770	3.770	3.770	3.770	
564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	208	210	200	200	200	200	
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.173	800	520	520	520	520	
565900 Sonstiges	3.206						
568100 Grundsteuer	382	380	380	380	380	380	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.530	101.820	71.370	75.220	76.090	77.560	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 36.299	- 25.640	- 490	- 1.080	- 1.950	- 3.420	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20 Ordentliches Ergebnis	- 36.299	- 25.640	- 490	- 1.080	- 1.950	- 3.420	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 36.299	- 25.640	- 490	- 1.080	- 1.950	- 3.420	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 34.280	- 25.640	- 490	- 1.080	- 1.950	- 3.420	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5551 Kommunale Forstwirtschaft:

Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 34.280	- 25.640	- 490	- 1.080	- 1.950	- 3.420

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5559 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.087	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.087	1.090	1.090	1.090	1.090	1.090
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.187	1.190	1.190	1.190	1.190	1.190
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		820				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		560				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		10				
503200 Arbeitnehmer		50				
504200 Arbeitnehmer		180				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		20				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.761	8.000	11.500	5.000	5.000	5.000
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.761	8.000	11.500	5.000	5.000	5.000
E11 Abschreibungen	1.976	1.980	1.980	1.980	1.980	1.980
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.976	1.980	1.980	1.980	1.980	1.980
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	90	80	90	90	90	90
564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	90	80	90	90	90	90
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.827	10.880	13.570	7.070	7.070	7.070
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.640	- 9.690	- 12.380	- 5.880	- 5.880	- 5.880
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.640	- 9.690	- 12.380	- 5.880	- 5.880	- 5.880
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 3.640	- 9.690	- 12.380	- 5.880	- 5.880	- 5.880
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.751	- 8.800	- 11.490	- 4.990	- 4.990	- 4.990
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			50.000	80.000		
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen			50.000	80.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			50.000	80.000		
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			- 50.000	- 80.000		
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 2.751	- 8.800	- 61.490	- 84.990	- 4.990	- 4.990

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5732	Gemeindehaus/Winzerhaus Perscheid	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5732 Gemeindehaus/Winzerhaus Perscheid:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	351	350	350	350	350	350
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	351	350	350	350	350	350
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	637					
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	637					
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.670	5.000	10.140	10.140	10.140	10.140
441200 Mieten und Pachten	5.670	5.000	10.140	10.140	10.140	10.140
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.659	5.350	10.490	10.490	10.490	10.490
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.182	2.120	2.390	2.430	2.490	2.540
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	1.561	1.510	1.710	1.740	1.780	1.810
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	27	30	50	50	50	50
503200 Arbeitnehmer	121	120	120	120	120	130
504200 Arbeitnehmer	442	430	480	490	500	510
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	31	30	30	30	40	40
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.302	14.600	61.500	21.200	13.200	13.200
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.725	13.500	11.000	11.000	11.000	11.000
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	18.314	1.000	49.000	10.000	2.000	2.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	263	100	1.500	200	200	200
E11 Abschreibungen	7.228	7.380	7.190	7.390	7.480	7.300
534900 mit sonstigen Gebäuden	6.366	6.370	6.370	6.370	6.370	6.370
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	862	1.010	820	1.020	1.110	930
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	2.876	2.410	2.380	2.400	2.420	2.440
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.297	1.830	2.380	2.400	2.420	2.440
568100 Grundsteuer	579	580				
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	39.588	26.510	73.460	33.420	25.590	25.480
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 32.929	- 21.160	- 62.970	- 22.930	- 15.100	- 14.990
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 32.929	- 21.160	- 62.970	- 22.930	- 15.100	- 14.990
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 32.929	- 21.160	- 62.970	- 22.930	- 15.100	- 14.990
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 30.300	- 14.130	- 56.130	- 15.890	- 7.970	- 8.040
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000	- 1.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 30.300	- 15.130	- 57.130	- 16.890	- 8.970	- 9.040

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5733	Grillhütten	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5733 Grillhütten:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	7	990				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		690				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	7	20				
503200 Arbeitnehmer		60				
504200 Arbeitnehmer		200				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		20				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7					
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7					
E11 Abschreibungen			100	100	100	100
538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung			100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14	990	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14	- 990	- 100	- 100	- 100	- 100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 14	- 990	- 100	- 100	- 100	- 100
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 14	- 990	- 100	- 100	- 100	- 100
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 14	- 990				
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 14	- 990				

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
5735	Mehrzweckgebäude Perscheid	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5735 Mehrzweckgebäude Perscheid:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.370	2.370	2.370	2.370	2.370	2.370
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	2.370	2.370	2.370	2.370	2.370	2.370
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.433	2.240	2.640	2.640	2.640	2.640
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.796	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000
437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	637	640	640	640	640	640
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.574	2.000	3.300	3.300	3.300	3.300
442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.574	2.000	3.300	3.300	3.300	3.300
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.377	6.610	8.310	8.310	8.310	8.310
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.260				
502210 Arbeitnehmer - Vergütungen		950				
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		20				
504200 Arbeitnehmer		270				
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		20				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.606	14.450	41.150	18.150	14.650	14.650
522100 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	9.111	7.500	9.000	9.000	9.000	9.000
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.767	1.800	29.000	6.000	2.500	2.500
523200 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung - Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.720	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8	150	150	150	150	150
E11 Abschreibungen	8.012	7.960	8.270	8.580	9.310	9.410
534900 mit sonstigen Gebäuden	6.933	6.930	6.930	6.930	6.930	6.930
535300 Stromversorgungsanlagen				830	1.670	1.670
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	218	220	220	50		
538330 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Geschäftsausstattung	861	810	1.120	770	710	810
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	534	680	660	670	680	690
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren		250	100	100	100	100
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	534	430	560	570	580	590
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.151	24.350	50.080	27.400	24.640	24.750
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 17.774	- 17.740	- 41.770	- 19.090	- 16.330	- 16.440
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis	- 17.774	- 17.740	- 41.770	- 19.090	- 16.330	- 16.440
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 1.380	- 1.450	- 1.480	- 1.500
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 17.774	- 17.740	- 43.150	- 20.540	- 17.810	- 17.940
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 12.395	- 12.790	- 37.890	- 14.970	- 11.510	- 11.540
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		1.000	2.000	26.000	1.000	1.000

Ergebnis- und Finanzhaushalt 5735 Mehrzweckgebäude Perscheid:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
785710 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		1.000	2.000	1.000	1.000	1.000
785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen				25.000		
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	2.000	26.000	1.000	1.000
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.000	- 2.000	- 26.000	- 1.000	- 1.000
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	- 12.395	- 13.790	- 39.890	- 40.970	- 12.510	- 12.540

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:							
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	280.836	299.750	325.830	335.070	343.220	351.800	
401100 Grundsteuer A	5.047	5.900	10.000	10.000	10.000	10.000	
401200 Grundsteuer B	43.228	43.000	47.800	47.800	47.800	47.800	
401310 Gewerbesteuer	22.284	29.000	42.000	42.000	42.000	42.000	
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	176.738	191.400	194.500	201.380	207.870	217.280	
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.677	6.900	8.160	10.050	11.080	9.690	
403300 Hundesteuer	3.529	3.500	3.200	3.200	3.200	3.200	
405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	23.333	20.050	20.170	20.640	21.270	21.830	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	97.825	95.000	43.360	43.000	42.800	42.600	
411110 vom Land - Schlüsselzuweisung A	91.112	90.000	43.360	43.000	42.800	42.600	
411120 Schlüsselzuweisungen - vom Land - Schlüsselzuweisung B	6.713	5.000					
E7 Sonstige laufende Erträge			9.910				
466120 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			9.910				
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	378.661	394.750	379.100	378.070	386.020	394.400	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	282.279	292.840	283.530	293.570	300.970	307.490	
543100 Gewerbesteuerumlage	3.371	2.680	3.870	3.870	3.870	3.870	
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	165.082	171.740	166.740	173.820	178.260	182.170	
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	113.826	118.420	112.920	115.880	118.840	121.450	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	467						
565600 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	467						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	282.746	292.840	283.530	293.570	300.970	307.490	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	95.915	101.910	95.570	84.500	85.050	86.910	
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	78						
472100 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	78						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	78						
E20 Ordentliches Ergebnis	95.993	101.910	95.570	84.500	85.050	86.910	
E21 Außerordentliches Ergebnis							
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	95.993	101.910	95.570	84.500	85.050	86.910	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	108.310	101.910	85.660	84.500	85.050	86.910	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	108.310	101.910	85.660	84.500	85.050	86.910	

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.635	3.910	7.410	7.310	7.310	7.310
471510 vom inländischen Geldmarkt - von Banken	3.016	1.000	2.500	2.500	2.500	2.500
471520 vom inländischen Geldmarkt - von Sparkassen	6.421	2.600	4.500	4.500	4.500	4.500
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	191	300	400	300	300	300
479900 Sonstige	7	10	10	10	10	10
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2	100	100	100	100	100
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2	100	100	100	100	100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	9.633	3.810	7.310	7.210	7.210	7.210
E20 Ordentliches Ergebnis	9.633	3.810	7.310	7.210	7.210	7.210
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>9.633</u>	<u>3.810</u>	<u>7.310</u>	<u>7.210</u>	<u>7.210</u>	<u>7.210</u>
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.511	3.810	7.310	7.210	7.210	7.210
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>9.511</u>	<u>3.810</u>	<u>7.310</u>	<u>7.210</u>	<u>7.210</u>	<u>7.210</u>

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6230	Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6230 Wirtschaftliche Unternehmen ohne Rechtsfähigkeit und öffentliche Einrichtungen:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.720	10.700	12.600	12.600	12.600	12.600
	441200 Mieten und Pachten	10.720	10.700	12.600	12.600	12.600	12.600
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.720	10.700	12.600	12.600	12.600	12.600
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.009	1.000	1.260	1.260	1.260	1.260
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.009	1.000	1.260	1.260	1.260	1.260
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.539					
	565900 Sonstiges	4.539					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.549	1.000	1.260	1.260	1.260	1.260
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.171	9.700	11.340	11.340	11.340	11.340
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	5.171	9.700	11.340	11.340	11.340	11.340
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	5.171	9.700	11.340	11.340	11.340	11.340
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.427	9.700	11.340	11.340	11.340	11.340
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	9.427	9.700	11.340	11.340	11.340	11.340

Produkt - Nr.:	Produkt - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
6260	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	2026 / 2027

Ergebnis- und Finanzhaushalt 6260 Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26	40	30	30	30	30
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	26	40	30	30	30	30
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	601	640	730	790	850	910
567300 Kapitalertragsteuer	601	640	730	790	850	910
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	627	680	760	820	880	940
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 627	- 680	- 760	- 820	- 880	- 940
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.799	3.980	4.550	4.930	5.310	5.690
478100 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens (Dividenden RWE-Aktien pp.)	3.799	3.980	4.550	4.930	5.310	5.690
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.799	3.980	4.550	4.930	5.310	5.690
E20 Ordentliches Ergebnis	3.172	3.300	3.790	4.110	4.430	4.750
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	3.172	3.300	3.790	4.110	4.430	4.750
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.161	3.300	3.790	4.110	4.430	4.750
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.161	3.300	3.790	4.110	4.430	4.750