

Ortsgemeinde

SCHARFBILLIG



Haushaltssatzung
und Haushaltsplan

2025 - 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Haushaltssatzung _____	3
Vorbericht (mit Übersicht über die Entwicklung) _____	7
Ergebnishaushalt _____	19
Finanzhaushalt _____	20
Budget 1 (Haushalt Allgemein) _____	22
Teilhaushalte Budget 1 _____	23
Budget 2 (Zentrale Finanzleistungen) _____	48
Teilhaushalte Budget 2 _____	49
Anlagen:	
Bilanz _____	56
Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Freie Finanzspitze) _____	57
Schuldenübersicht _____	58

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Scharfbillig für die Jahre 2025 und 2026

Der Gemeinderat hat auf Grund von § 95 der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der z. Zt. gültigen Fassung, folgende Haushaltssatzung am _____ beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

2025

2026

der Gesamtbetrag der Erträge auf

232.390 €

217.350 €

der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

206.676 €

191.542 €

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)

25.714 €

25.808 €

2. im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

19.115 €

34.115 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf

0 €

0 €

die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

18.000 €

32.000 €

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

-18.000 €

-32.000 €

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

-1.115 €

-2.115 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2025	2026
zinslose Kredite auf	0 €	0 €
verzinsten Kredite auf	0 €	0 €
davon Vorfinanzierungskredite	0 €	0 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

	2025	2026
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	501.616 €	524.416 €

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden Ermächtigungen zur Aufnahme von Krediten sowie Verpflichtungsermächtigungen nicht erteilt.

§ 6 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
Grundsteuer A (für land- u. forstwirtschaftliche Grundstücke)	450 %	450 %
Grundsteuer B	450 %	450 %
Gewerbesteuer	400 %	400 %

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

	2025	2026
für den ersten Hund	60,00 €	60,00 €
für den zweiten Hund	80,00 €	80,00 €
für jeden weiteren Hund	100,00 €	100,00 €

§ 7 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für die Benutzung von Gemeindeeinrichtungen und der Fremdenverkehrsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz vom 20. Juni 1995 (GVBl. S. 175), in der z. Zt. gültigen Fassung, werden wie folgt festgesetzt:

	2025	2026
1. Friedhofsgebühren		
1.1 lfd. Friedhofsunterhaltungsgebühren je Grabstelle	20,00 €	20,00 €
2. Gemeindehaus		
2.1 Benutzungsgebühr -Einheimische-	100,00 €	100,00 €
2.2 Benutzungsgebühr -Auswärtige-	150,00 €	150,00 €
2.3 Kaution	200,00 €	200,00 €
2.4 Heizkostenpauschale (01.10. - 30.04.)	30,00 €	30,00 €

§ 8 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2023	417.995,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2024	516.138,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2025	541.852,89 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2026	567.660,89 €

§ 9 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 mehr als 30 % des Haushaltsansatzes überschritten sind.

Eine über- oder außerplanmäßige Überschreitung der Aufwendungen oder Auszahlungen bis zu 150,00 € ist im Einzelfall immer unerheblich.

§ 10 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 5.000,00 € sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Scharfbillig,

Anna Stoffel
Ortsbürgermeisterin

(Siegel)

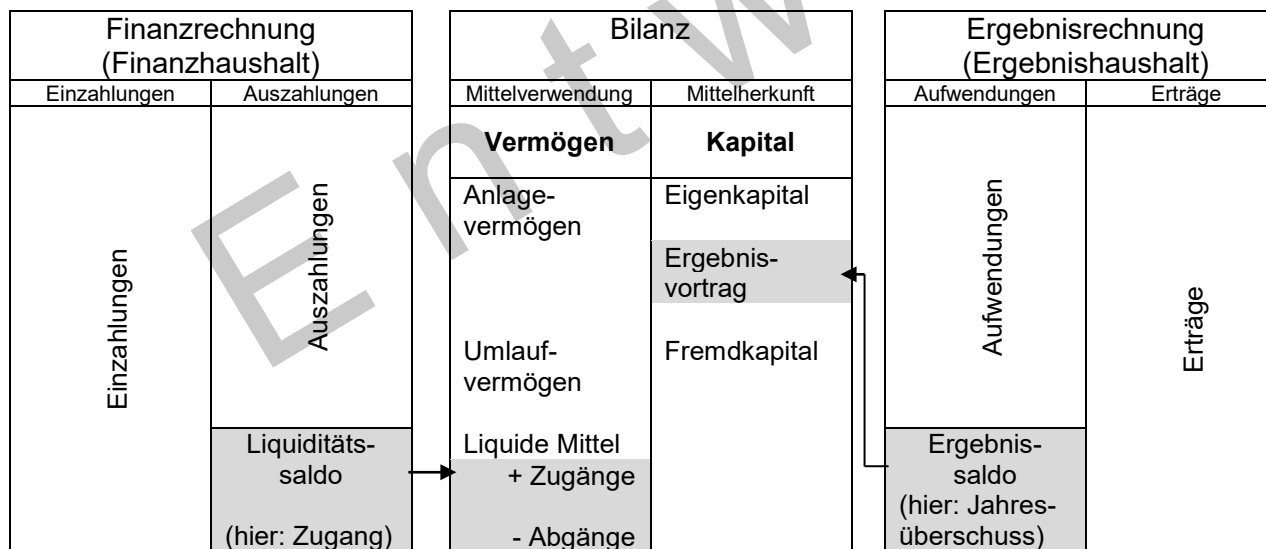
Vorbericht zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Scharfbillig für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Durch das Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) vom 02.03.2006 (GVBl. S. 57) wurde festgelegt, dass die Kommunen ihre Bücher nach den Regeln der doppelten Buchführung für Gemeinden zu führen haben.

Seit dem Haushaltsjahr 2009 werden die Haushaltspläne nach den Regeln der doppelten Buchführung aufgestellt und beschlossen.

Das Drei-Komponenten-Rechnungssystem

Grundlage des doppischen Haushaltsrechts ist das „Drei-Komponenten-System“ bestehend aus Ergebnisrechnung bzw. -haushalt, Finanzrechnung bzw. -haushalt und der Bilanz gemäß folgender Übersicht:



Die Ergebnisrechnung, Bilanz und Finanzrechnung sind systematisch miteinander verbunden. Die Ergebnisrechnung gibt ihren Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag) an die Position „Eigenkapital“ auf der Passivseite der Bilanz ab. Die Finanzrechnung gibt ihren Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen an die Position „Liquide Mittel“ auf der Aktivseite der Bilanz ab. Die Bilanz stellt darüber hinaus das weitere Vermögen und die Schulden zum Bilanzstichtag dar.

Die Ergebnisrechnung und der Ergebnishaushalt:

Die Ergebnisrechnung entspricht in ihrer Grundstruktur der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die periodengerechte Darstellung der Aufwendungen und Erträge. Als Planungsinstrument ist der Ergebnishaushalt wichtigster Bestandteil des Haushaltsplans. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss oder Fehlbetrag) geht in die Bilanz ein und vermindert oder erhöht dort das Eigenkapital einer Gemeinde bzw. bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals einer Gemeinde ab. Das Jahresergebnis bildet einen umfassenden Ressourcenverbrauch der Gemeinde ab.

Die Finanzrechnung und der Finanzplan:

Sie beinhalten alle kassenwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Ist-Werte). Gleichzeitig bildet sie die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung ab. Der Liquiditätssaldo aus der Finanzrechnung bildet die Veränderung des Bestands an liquiden Mitteln der Gemeinde in der Bilanz ab.

Die Bilanz:

Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital nach. Grundlage der Bilanz ist die Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens. Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befinden sich in Anlehnung an das Handelsgesetzbuch im Wesentlichen das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde sowie die Forderungen gegenüber Dritten. Auf der Passivseite werden das Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten (Schulden) ausgewiesen.

Haushaltsausgleich

Nach § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn

1. der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Vorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (§ 18 GemHVO),
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Bei Verbandsgemeinden gilt eine Sonderregelung. Da deren eigene Finanzmittel nicht ausreichen, sind die von ihr benötigten Mittel als Umlage von den Ortsgemeinden aufzubringen (§ 72 GemO). Der Gesetzgeber hat hier bewusst den Begriff Einnahmen durch „Finanzmittel“ ersetzt. Dabei hat er nicht den für den Ergebnishaushalt geltenden Begriff der „Erträge“ verwendet. Dies bedeutet, dass Verbandsgemeinden nicht verpflichtet sind, den Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes zu erreichen. Es genügt, wenn die 2. Alternative des § 18 Abs. 1 GemHVO erfüllt ist. Müssten die umlageerhebenden Körperschaften den Ergebnishaushalt ausgleichen, so müssten die Ortsgemeinden Umlagen auch für die

zahlungsunwirksamen Aufwendungen wie Abschreibungen, Pensionsrückstellungen etc. aufkommen. Kreise und Verbandsgemeinden würden dann ihren Vermögensverzehr vollkommen über Umlagen finanzieren, das würde zu einer unerträglichen Belastung für die Ortsgemeinden führen.

Die Gemeinde darf sich nicht überschulden.

Sie ist überschuldet, wenn in der Bilanz ein „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen ist (§ 93 Abs. 6 GemO).

Haushaltsplanung:

Der Haushaltsplan ist das wichtigste Instrument zur Steuerung der finanzwirksamen Vorgänge und besteht aus einem Ergebnis- und einem Finanzhaushalt. Beide Haushalte, der Ergebnis- sowie der Finanzhaushalt, werden in Produkte, nach dem vom zuständigen Ministerium festgelegten Produktrahmenplan, gegliedert.

Der Haushaltsplan ist nach den gesetzlichen Vorgaben darüber hinaus in zwei Teilhaushalte/Budgets gegliedert:

1. Haushalt Allgemein
2. Zentrale Finanzleistungen

Grundsätze der Veranschlagung:

Die allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 9 GemHVO wurden beachtet.

Soweit die Ansätze nicht errechnet werden konnten, beruhen sie auf vorsichtigen Schätzungen und Erfahrungsansätzen.

Deckungsgrundsätze:

Haushaltsvermerk:

Ordentliche Minderauszahlungen bei den Kontenarten 723 „Unterhaltung und Bewirtschaftung einschl. Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände“ und 724 „Weitere Verwaltungs- u. Betriebsauszahlungen“ berechtigen zu Mehrauszahlungen bei der Kontenart 785 „Auszahlungen für Sachanlagen“ (einseitige Deckungsfähigkeit nach § 16 Abs. 4 GemHVO).

Haushaltskonsolidierung – Teilnahme an Kommunalen Entschuldungsprogrammen Rheinland-Pfalz (KEF-RP oder PEK-RP)

Die Ortsgemeinde hat aufgrund der Haushaltssituation derzeit keine besonderen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung vorzunehmen.

Rückblick:

Der aufgestellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 weist eine Veränderung des Finanzmittelbestandes von 25.551,15 € zum 31.12.2020 aus. Der Bestand der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse Bitburger Land wird sich zum 31.12.2020 damit auf 71.022,24 € erhöhen (Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde).

Das Haushaltsjahr 2021 wird voraussichtlich mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von rd. -2.937,62 € abschließen. Der Bestand der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse Bitburger Land wird sich zum 31.12.2021 damit voraussichtlich auf rd. 68.084,62 € reduzieren.

Das Haushaltsjahr 2022 wird voraussichtlich mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von rd. 44.328,74 € abschließen. Der Bestand der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse Bitburger Land wird sich zum 31.12.2022 damit voraussichtlich auf rd. 112.413,36 € erhöhen.

Das Haushaltsjahr 2023 wird voraussichtlich mit einer Veränderung des Finanzmittelbestandes von rd. 37.202,51 € abschließen. Der Bestand der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse Bitburger Land wird sich zum 31.12.2023 damit voraussichtlich auf rd. 149.615,87 € erhöhen.

Nach den vorläufigen Berechnungen ergibt sich in der Finanzrechnung 2024 voraussichtlich ein Finanzmittelfehlbetrag von rd. 14.845,02 €. Der Bestand der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse Bitburger Land beträgt zum 31.12.2024 somit voraussichtlich rd. 134.770,85 €.

Für den Doppelhaushalt 2025-2026 der Ortsgemeinde Scharfbillig ergeben sich folgende Jahresergebnisse:

Ergebnishaushalt 2025 und 2026:

Der Ergebnishaushalt 2025 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von	25.714,00 € ab.
Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von	25.808,00 € ab.

Der Ergebnishaushalt wird durch die flächendeckend als Aufwendungen erfassten Abschreibungen, gemindert um Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, belastet. Ausgaben für Tilgungsleistungen sind nicht im Ergebnishaushalt sondern nur im Finanzhaushalt enthalten.

Finanzhaushalt 2025:

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt	19.115,00 €
Die Summe der Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten beträgt	<u>810,00 €</u>
Hieraus ergibt sich ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von	18.305,00 €

D.h. die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand würden ohne Investitionstätigkeit in dieser Höhe zunehmen.

Von den nachfolgend im Vorbericht beschriebenen Investitionen sollen 18.000,00 € aus dem Finanzmittelüberschuss des Jahres 2025 finanziert werden.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt - 18.000,00 €

Somit nehmen die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand im Planjahr 2025 um 305,00 € zu. Es werden somit zum 31.12.2025 Forderungen in Höhe von ca. 135.000,00 € gegenüber der Verbandsgemeinde Bitburger Land erwartet.

Finanzhaushalt 2026:

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt	34.115,00 €
Die Summe der Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten beträgt	<u>810,00 €</u>
Hieraus ergibt sich ein Liquiditätsüberschuss in Höhe von	33.305,00 €

D.h. die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand würden ohne Investitionstätigkeit in dieser Höhe zunehmen.

Von den nachfolgend im Vorbericht beschriebenen Investitionen sollen 32.000,00 € aus dem Finanzmittelüberschuss des Jahres 2026 finanziert werden.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt - 32.000,00 €

Somit nehmen die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand im Planjahr 2026 lediglich um 1.305,00 € zu. Es werden somit zum 31.12.2026 Forderungen in Höhe von ca. 136.380,00 € gegenüber der Verbandsgemeinde Bitburger Land erwartet.

Auf folgende Veranschlagungen wird besonders hingewiesen:

1.1.1.0 Produkt Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete:

Nach § 36 GemHVO sind u. a. für spätere Ehrensoldzahlungen Rückstellungen zu bilden. Für die Jahre 2025 und 2026 wurden jeweils rd. 1.000,00 € bei der Buchungsstelle 1.1.1.0.517001 veranschlagt. Zudem wurden Verfügungsmittel in Höhe von 450,00 € pro Haushaltsjahr bei der Buchungsstelle 1.1.1.0.569200 vorgesehen.

1.1.1.3 Produkt Öffentlichkeitsarbeit:

Wir gehen davon aus, dass der Haushaltsansatz in Höhe von 600,00 € pro Jahr bei der Buchungsstelle 1.1.1.3.569300 – Ehrengaben – ausreichend hoch bemessen ist, um anlässlich der Ehrentage (Geburtstage, etc.) auch seitens der Ortsgemeinde mit einem kleinen Geschenk aufwarten zu können. Auch die Kosten für die Durchführung eines jährlichen Seniorentages sind bei dieser Buchungsstelle berücksichtigt.

1.1.1.4 Produkt Gremien:

Der Ansatz bei der Buchungsstelle 1.1.1.4.563100 - Geschäftsausgaben/Sitzungsgeld – wird im Jahre 2025 und 2026 mit je 100,00 € festgelegt.

1.1.4.2 Produkt Liegenschaften:

Bei dem Produkt 1.1.4.2. – Liegenschaften – handelt es sich um die Bewirtschaftungskosten für das unbebaute Grundvermögen. Pro Haushaltsjahr werden Haushaltsmittel in Höhe von 50,00 € vorgesehen.

1.1.4.3 Produkt Bauhof:

Die Ortsgemeinde Scharfbillig beabsichtigte ab den HHJ 2024 einen Gemeindearbeiter zu beschäftigen. Das Arbeitsverhältnis sollte auf geringfügiger Beschäftigungsbasis erfolgen. Mehrere Versuche blieben ohne Erfolg. Laut Ratsbeschluss vom 27.11.2024 hat sich der Ortsgemeinderat dafür ausgesprochen die Durchführung der gemeindlichen Pflanz- und Pflegearbeiten fremd zu vergeben. Die geschätzten Kosten für die anstehenden Arbeiten belaufen sich auf ca. 3.400,00 € pro Jahr.

Sie sind nach dem ungefähren Bedarf bei folgenden Produkten eingeplant:

a) Produkt 1.1.4.2 – Liegenschaften –	600,00 €
b) Produkt 3.6.6.0 – Unterhaltung Kinderspielplatz –	1.600,00 €
c) Produkt 5.4.1.0 – Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze –	700,00 €
d) Produkt 5.5.3.0 – Unterhaltung Friedhof –	400,00 €
e) Produkt 5.7.3.0 – Unterhaltung Dorfgemeinschaftshaus –	100,00 €
Insgesamt:	3.400,00 €

3.6.5.5 Produkt Förderung anderer Träger (Kita):

Der Personal- und Sachkostenanteil für die Kindertagesstätte Sülml wird in den Jahren 2025 und 2026 auf vorsorglich jeweils rd. 14.600,00 € geschätzt (3.6.5.5.525435).

3.6.6.0 Produkt Einrichtung der Jugendarbeit (Spielplatz):

Für Unterhaltungsmaßnahmen am Kinderspielplatz sind im Jahre 2025 und 2026 Haushaltsmittel von jeweils 500,00 € bereitgestellt.

5.4.1.0 Produkt Gemeindestraßen:

Für die Bewirtschaftung der Gemeindestraßen (5.4.1.0.523380) werden im HHJ 2025 und 2026 Haushaltsmittel in Höhe von 3.000,00 € eingeplant. Ab dem HHJ 2025 werden neben den Kosten für die Bewirtschaftung der Gemeindestraßen (5.4.1.0.523380) anteiligen Kosten für die anstehenden Arbeiten (5.4.1.0.581100) 700,00 € zur Verfügung gestellt.

5.4.1.1 Produkt Straßenbeleuchtung:

Die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung werden bei der Buchungsstelle 5.4.1.1.522100 mit jeweils 1.250,00 € geschätzt.

5.5.3.0 Produkt Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bei der Friedhofsanlage handelt es sich um eine kostenrechnende Einrichtung, d. h. sämtliche Aufwendungen müssen durch die Erhebung von Friedhofsgebühren abgedeckt werden. In den Jahren 2025 und 2026 stehen bei der Buchungsstelle (5.5.3.0.523100) Unterhaltung Friedhof jeweils 1.900,00 € zur Verfügung. Ab dem HHJ 2025 werden neben den Kosten für die Unterhaltung des Friedhofs (1.500,00 €) Kosten für die anstehenden Arbeiten in Höhe von 400,00 € in den Haushaltsplan eingestellt. Im HHJ 2025 sind bei dieser Buchungsstelle zusätzlich 15.000,00 € für Arbeiten an den Wegen auf dem Friedhof eingeplant. Die Refinanzierung der Ausgaben und Aufwendungen für die Friedhofsanlage erfolgt aus den laufenden / zukünftigen Friedhofsgebühren bzw. der Friedhofsrücklage.

5.5.5.9 Produkt Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:

Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege (5.5.5.9.523380) sind im HHJ 2025 sowie 2026 jeweils Haushaltsmittel von 1.300,00 € veranschlagt, die grundsätzlich aus Mittel der Jagdgenossenschaft finanziert werden.

5.7.3.0 Produkt Dorfgemeinschaftshäuser (DGH), Bürger- und Lagerhäuser:

Bei der Buchungsstelle 5.7.3.0.523200 sind im Jahr 2025 und 2026 jeweils Haushaltsmittel in Höhe von 3.000,00 € für die Bewirtschaftung des DGH vorgesehen. Ab dem HHJ 2025 werden neben den Kosten für die Bewirtschaftung anteilig die geschätzten Kosten für die anstehenden Arbeiten (100,00 €) eingeplant.

6.1.1.0 Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Insgesamt wird im „Bereich Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“ im Haushaltsjahr 2025 und 2026 ein Überschuss in Höhe von rd. 49.490,00 € erwartet.

Der Überschuss beim Produkt 6.1.1.0 unterliegt i.d.R. jährlichen, im Verhältnis zum Gesamthaushalt, teils erheblichen Schwankungen, die bis auf die Realsteuern weitgehend nicht durch die Ortsgemeinde selbst zu beeinflussen sind.

Der Hebesatz der Gewerbesteuer musste im Haushaltsjahr 2015 von 360 v.H. auf 365 v.H. angehoben werden, da die Stadt Bitburg den Hebesatz bereits seit dem Haushaltsjahr 2014 hierauf erhöht hat. Diesbezüglich wird hierzu auf die Stellungnahme zum Haushaltsgenehmigungsschreiben 2009 verwiesen, in dem bereits damals die Besonderheiten der Ortsgemeinde Scharfbillig dargelegt und erläutert wurden. Auf dem Gelände des Flugplatzes Bitburg befinden sich einige Gewerbebetriebe, deren Betriebsgrundstücke sowohl Anteil an der Gemarkung Bitburg-Masholder als auch an der Gemarkung Scharfbillig haben. Für diese mehrgemeindlichen Betriebsstätten wurde bisher keine Zerlegung der Gewerbesteuer durchgeführt. In einer gemeinsamen Besprechung zwischen Stadt Bitburg, Verbandsgemeinde Bitburg-Land und Finanzamt Bitburg wurde Einigkeit darüber erzielt, dass ab 01.01.2009 und bis zur Auflösung des Zweckverbandes „Flugplatz Bitburg“ die Gewerbesteuer für die mehrgemeindlichen Betriebsstätten nach einem eigens festgelegten Schlüssel durchgeführt wird. Diese Verfahrensweise ist für die einzelnen Betriebe nur nachvollziehbar und plausibel, wenn in den betroffenen Gemeinden (Stadt Bitburg und Ortsgemeinde Scharfbillig) auch die gleichen Hebesätze angewandt werden. Da die Stadt Bitburg sowie die Ortsgemeinde Scharfbillig einen einheitlichen Hebesatz der Gewerbesteuer von zurzeit 400 v.H. erhebt besteht kein Handlungsbedarf.

Erträge (Einnahmen):

Grundsteuer A (Nivellierungssatz ab 2023 = 345 %)

Grundsteuer B (Nivellierungssatz ab 2023 = 465 %)

Grundlage der Berechnung sind jeweils die Messbescheide der Finanzämter und die Hebesätze der Gemeinden.

Gewerbesteuer (Nivellierungssatz ab 2023 = 380 %)

Grundlage der Berechnung sind die Messbescheide der Finanzämter und die Hebesätze der Gemeinden.

Die Haushaltsansätze ergeben sich aus Schätzungen, wodurch starke Schwankungen möglich sind.

Nach der Neuregelung des Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) Rheinland-Pfalz ab dem Jahr 2023 sowie der damit u.a. verbundenen Anpassung der landeseinheitlichen Nivellierungssätze wird grundsätzlich empfohlen, die örtlichen Realsteuerhebesätze mindestens auf das Niveau der vg. Nivellierungssätze anzuheben, da andernfalls die Ortsgemeinde durch Umlagen auf tatsächlich nicht vereinnahmte Steuern belastet wird.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Familienleistungsausgleich (§ 28 LFAG)

Grundlage der Berechnung ist jeweils das tatsächliche Steueraufkommen.

Als Verteilungsschlüssel gelten sg. „Schlüsselzahlen“, die vom Land alle 3 Jahre neu festgesetzt werden.

Die Haushaltsansätze werden nach der „regionalisierten Steuerschätzung“ berechnet.

Der neue kommunale Finanzausgleich regelt auch die den Gemeinden vom Land gewährten Schlüsselzuweisungen neu.

Schlüsselzuweisung A (SZ A) wird auf Grundlage der nivellierten Steuerkraft der Gemeinde je Einwohner gewährt.

Schlüsselzuweisung B (SZ B) wird für den zusätzlichen Bedarf für Kindertagesbetreuung gewährt.

Zuweisung Stationierungsgemeinden (Zuw. StatGdn.) wird für nicht meldepflichtige Soldaten u. deren Familienangehörige gewährt.

Zuweisung zentrale Orte (Zuw. zO) wird auf Grundlage der Einwohner von Grundzentrum/Nahbereich gewährt.

Die Haushaltsansätze werden für vg. Zuweisungen auf Grundlage des Steueraufkommens (4. Qu. Vorvorjahr und 1. – 3. Qu. Vorjahr), sowie der aktuellen Haushalts-„Orientierungsdaten“ des Landes berechnet. Das Steueraufkommen der Gemeinde wird auf die landeseinheitlichen Hebesätze nivelliert.

Hundesteuer wird auf Grundlage der von der Gemeinde festgesetzten Hundesteuersätze erhoben (nicht umlagerelevant).

Aufwendungen (Ausgaben):

Gewerbesteuerumlage

Grundlage der Berechnung ist das tatsächliche Steueraufkommen (Grundbetrag x Umlagesatz Land/Bund).

Die Haushaltsansätze ergeben sich analog der Gewerbesteuererhebungen aus Schätzungen, wodurch starke Schwankungen möglich sind.

Finanzausgleichsumlage ist bei überdurchschnittlicher Finanzkraft der Gemeinde je Einwohner zu zahlen.

Verbandsgemeindeumlage

Grundlage der Berechnung sind die Steuerkraftmesszahl + SZ A + Zuw. StatGdn. u. zO, sowie der von der Verbandsgemeinde festgesetzte Umlagesatz.

Die Haushaltsansätze werden mit einem VG-Umlagesatz von 40,00 % berechnet.

Kreisumlage

Grundlage der Berechnung sind die Steuerkraftmesszahl + SZ A + Zuw. StatGdn. u. zO, sowie der vom Kreis festgesetzte Umlagesatz.

Die Haushaltsansätze werden wie im Vorjahr mit einem Kreis-Umlagesatz von 43,00 % berechnet.

Weitere Erläuterungen befinden sich in der Produktbeschreibung bzw. unter den jeweiligen Planungsstellen.

Finanzhaushalt – Investitionsübersicht:

3.6.5.5/0005 Produkt Förderung anderer Träger Kindertagesstätte (Kostenanteil Sanierung der Kindertagesstätte Sölm)

In dem HHJ 2025 sowie 2026 sind für eventuelle notwendige Sanierungsmaßnahmen in der Kindertagesstätte Sölm zur Sicherheit je 3.000,00 € veranschlagt. Eventuell anfallende Kosten werden entsprechend der Einwohnerzahlen auf die Ortsgemeinden Dahlem, Idenheim, Idesheim, Röhl, Scharfbillig, Sölm und Trimport aufgeteilt. Die Finanzierung erfolgt aus Überschuss bzw. dem vorhandenen Liquiditätsbestand der Ortsgemeinde.

3.6.5.5/0010 Produkt Förderung anderer Träger Kindertagesstätte (Umbau/Sanierung/Neubau Kita)

Vor dem Hintergrund des Kita-Zukunftsgesetzes „Gute-Kita“ wurde festgestellt, dass die Einrichtung Kita Sölm in der derzeitigen Ausgestaltung den Anforderungen des Kita-Zukunftsgesetzes nicht genügt. Um die neu geschaffenen Rechtsansprüche gegenüber den Eltern ab dem 01.07.2021 erfüllen zu können, sind umfassende Ausbau- und Erweiterungsmaßnahmen zwingend erforderlich. Insbesondere das der Ortsgemeinde Sölm gehörende Gebäude kann die Anforderungen nicht mehr erfüllen und müsste grundlegend saniert und erweitert werden. Hier fehlen unter anderem sowohl Gruppen- als auch Funktionsräume.

Grundlage für den Umbau/Sanierung/Neubau sollen das vom Kreisjugendamt erstellte Raumprogramm sowie die Abstimmung mit der Einrichtung und dem Einrichtungsträger sein. Gleichzeitig soll im Interesse einer wirtschaftlich sinnvollen Lösung auch der bestehende Sanierungsaufwand des Bestandsgebäudes der Einrichtung Berücksichtigung finden.

Im weiteren Verlauf wurde von den Einzugsbereichsgemeinden eine Neubaulösung als sinnvollste und beste Lösung favorisiert.

Um dieses Projekt weiter zu verfolgen sind im Haushaltsjahr 2025 sowie 2026 Planungskosten in Höhe von je 15.000,00 € eingestellt. Im HHJ 2026 sind für eine Interimslösung neben den Planungskosten zusätzlich ein Kostenanteil in Höhe von 10.000,00 € veranschlagt um eine Containeranlage an der Kita in Sölm zu errichten. Die Finanzierung erfolgt aus Überschuss bzw. dem vorhandenen Liquiditätsbestand der Ortsgemeinde.

Zu den anfallenden Gesamtkosten für diese Maßnahme kann zum momentanen Zeitpunkt keine Auskunft erteilt werden. Die Kosten sind abhängig von der Lösung die letztendlich tatsächlich zum Tragen kommt. Die Aufteilung der Kosten erfolgt entsprechend der Einwohnerzahlen für die 7 Ortsgemeinden (Dahlem, Idenheim, Idesheim, Röhl, Scharfbillig, Sölm, und Trimport).

3.6.6.0/0011 Produkt Einrichtungen der Jugendarbeit (Kinderspielplatz/Anschaffung Spielgerät)

Die Ortsgemeinde beabsichtigt im HJ 2026 ein Spielgerät für den gemeindeeigenen Spielplatz anzuschaffen. Hierzu sind im entsprechendem HHJ 4.000,00 € eingestellt. Die Finanzierung erfolgt aus Überschuss bzw. dem vorhandenen Liquiditätsbestand der Ortsgemeinde.

Übersicht über die Entwicklung: Ortsgemeinde Scharfbillig			der Jahresergebnisse Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO	des Eigenkapitals Muster 28 zu § 95 Abs. 2 GemO	der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO				der Tilgungsrücklage Muster 30 zu § 105 Abs. 4 GemO				
lfd. Nr.		Jahr	Ergebnis (§ 2 Abs.1 S.1 Posten E23 GemHVO)	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (§2 Abs.1 S.1 Posten F23 GemHVO)	J. planmäßige Tilgung (§2 Abs.1 S.1 Posten F36 GemHVO)	J. Mindest- Rückführungsbe- trag gem. Tilgungsplan (§2 Abs.1 S.1 Posten F45 GemHVO)	= Betrag	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindest- Rückführungs- betrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12. (Spalte 1 + 2 + 3 - 4)
	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsjahres	2019	-	328.794 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	-1.733 €	327.061 €	27.192 €	1.691 €	0 €	25.501 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2021	7.867 €	334.928 €	-53 €	1.731 €	0 €	-1.783 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2022	19.001 €	353.929 €	46.005 €	1.771 €	0 €	44.234 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	64.066 €	417.996 €	61.523 €	2.665 €	0 €	58.858 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	98.143 €	516.139 €	105.520 €	1.820 €	0 €	103.700 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	25.714 €	541.853 €	19.114 €	810 €	0 €	18.304 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		213.059 €	-	259.301 €	-	-	248.813 €	-	0 €	0 €	0 €	-
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	25.808 €	567.661 €	34.115 €	810 €	0 €	33.305 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	26.483 €	594.144 €	34.515 €	810 €	0 €	33.705 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	26.483 €	620.627 €	34.515 €	810 €	0 €	33.705 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Summe		291.833 €	-	362.446 €	2.430 €	0 €	349.528 €	-	0 €	0 €	0 €	-

57 Scharfbillig

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}					
lfd. Nr.	Bezeichnung			Angabe	
1	Haushaltsjahr			2025 - 2026	
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³			2019 - 2023	
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)			Mittwoch, 30.09.2020	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}			474.006 €	474.006 €
5	Summe der ordentlichen und Außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres:			F15	175.150 €
				zzgl. F18	855 €
				zzgl. außerordentliche Auszahlungen	0 €
					176.005 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H ^{5,6}			8.800 €	8.800 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 i. H. von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}				8.800 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7} (Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Investitionsauszahlungen)			F32	18.000 €
	Abweichung in Euro ^{5,7} (Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Tilgungsauszahlungen)			F36	810 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}			501.616 €	
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}				524.416 €

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

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

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

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

⁵ Angabe kann auch in 1.000 E erfolgen.

⁶ Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

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

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

⁹ Rechneformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

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

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Ergebnis- und Finanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	107.139,69	156.350	147.160	147.160	147.160	147.160
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	67.359,59	111.458	43.168	43.168	43.037	43.037
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.087,53	8.312	22.912	7.872	7.792	7.792
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,57	250	250	250	250	250
E7 Sonstige laufende Erträge	18.480,92	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	202.153,30	294.170	231.290	216.250	216.039	216.039
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.148,83	10.230	6.830	6.830	6.830	6.830
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.256,77	59.000	44.240	29.240	29.240	29.240
E11 Abschreibungen	29.462,75	29.047	29.671	29.537	29.051	29.051
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	87.279,32	96.500	123.280	123.280	123.280	123.280
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	217,46	1.600	1.800	1.800	1.400	1.400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	137.365,13	196.377	205.821	190.687	189.801	189.801
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	64.788,17	97.793	25.469	25.563	26.238	26.238
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	721,70	750	855	855	855	855
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	-721,70	350	245	245	245	245
E20 Ordentliches Ergebnis	64.066,47	98.143	25.714	25.808	26.483	26.483
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	64.066,47	98.143	25.714	25.808	26.483	26.483
E32 Gesamtbetrag der Erträge	202.153,30	295.270	232.390	217.350	217.139	217.139
E33 Gesamtbetrag der Aufwendungen	138.086,83	197.127	206.676	191.542	190.656	190.656
E34 Jahresergebnis	64.066,47	98.143	25.714	25.808	26.483	26.483

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

OG-Finanzhaushalt						
	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F1 Steuern und ähnliche Abgaben	109.768,72	156.350	147.160	147.160	147.160	147.160
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	51.201,70	95.300	27.010	27.010	27.010	27.010
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.975,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,57	250	250	250	250	250
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	18.586,92	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	182.617,91	271.500	194.020	194.020	194.020	194.020
F9 Personalauszahlungen und Versorgungsauszahlungen	5.647,07	9.230	5.830	5.830	5.830	5.830
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.129,90	59.000	44.240	29.240	29.240	29.240
F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	101.378,75	96.500	123.280	123.280	123.280	123.280
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	217,46	1.600	1.800	1.800	1.400	1.400
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	120.373,18	166.330	175.150	160.150	159.750	159.750
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	62.244,73	105.170	18.870	33.870	34.270	34.270
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	721,70	750	855	855	855	855
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-721,70	350	245	245	245	245
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	61.523,03	105.520	19.115	34.115	34.515	34.515
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	61.523,03	105.520	19.115	34.115	34.515	34.515
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	189,81	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189,81	0	0	0	0	0
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	10.000	18.000	28.000	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	21.845,29	2.500	0	4.000	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.845,29	12.500	18.000	32.000	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.655,48	-12.500	-18.000	-32.000	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	39.867,55	93.020	1.115	2.115	34.515	34.515
F36 Tilgung von Investitionskrediten	2.665,04	1.820	810	810	810	810
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-2.665,04	-1.820	-810	-810	-810	-810

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

OG-Finanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der VG	37.202,51	91.200	305	1.305	33.705	33.705
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG	0,00	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-39.867,55	-93.020	-1.115	-2.115	-34.515	-34.515
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (freie Finanzspitze)	58.857,99	103.700	18.305	33.305	33.705	33.705
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0	0	0	0	0
F46 Ordentliche Einzahlungen	182.617,91	272.600	195.120	195.120	195.120	195.120
F47 Ordentliche Auszahlungen	121.094,88	167.080	176.005	161.005	160.605	160.605
F48 Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen	61.523,03	105.520	19.115	34.115	34.515	34.515
F52 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	189,81	0	0	0	0	0
F53 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.845,29	12.500	18.000	32.000	0	0
F54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.655,48	-12.500	-18.000	-32.000	0	0
F55 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	146.162,32	0	0	0	0	0
F56 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	186.029,87	93.020	1.115	2.115	34.515	34.515
F57 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-39.867,55	-93.020	-1.115	-2.115	-34.515	-34.515
F58 Gesamtbetrag der Einzahlungen	328.970,04	272.600	195.120	195.120	195.120	195.120
F59 Gesamtbetrag der Auszahlungen	328.970,04	272.600	195.120	195.120	195.120	195.120
F60 Saldo Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			17.231,59	61.258	17.558	17.558	17.427	17.427
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			9.087,53	8.312	22.912	7.872	7.792	7.792
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			85,57	250	250	250	250	250
E7 Sonstige laufende Erträge			3.480,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			29.885,61	72.620	43.520	28.480	28.269	28.269
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen			5.148,83	10.230	6.830	6.830	6.830	6.830
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			15.256,77	59.000	44.240	29.240	29.240	29.240
E11 Abschreibungen			29.462,75	29.047	29.671	29.537	29.051	29.051
E14 Sonstige laufende Aufwendungen			217,46	1.600	1.800	1.800	1.400	1.400
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			50.085,81	99.877	82.541	67.407	66.521	66.521
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-20.200,20	-27.257	-39.021	-38.927	-38.252	-38.252
E20 Ordentliches Ergebnis			-20.200,20	-27.257	-39.021	-38.927	-38.252	-38.252
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)			-20.200,20	-27.257	-39.021	-38.927	-38.252	-38.252
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-18.788,24	-19.880	-45.620	-30.620	-30.220	-30.220
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			189,81	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			189,81	0	0	0	0	0
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	10.000	18.000	28.000	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			21.845,29	2.500	0	4.000	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			21.845,29	12.500	18.000	32.000	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-21.655,48	-12.500	-18.000	-32.000	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-40.443,72	-32.380	-63.620	-62.620	-30.220	-30.220

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung	
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung	
Produkt	1.1.1.0	Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete	

Beschreibung

Festlegung der Arbeitsabläufe in der Ortsgemeinde. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Rates mit und führt die gefassten Beschlüsse aus. Er bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Gemeinderat und setzt seine Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben (§ 47 GemO) fest.

Auftrag

Gesetze, Satzungen und Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger, Rats- und Ausschussmitglieder, Verwaltung

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Kenn- u. Messzahlen

Kosten pro EW (Einwohner)/EUR

Kennzahlen

	Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr
Einwohner	Anzahl	0	0	0
Kosten pro Einwohner	EUR	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.148,83	6.830	6.830	6.830	6.830	6.830
1.1.1.0.501100 Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige	3.649,00	4.050	4.050	4.050	4.050	4.050
1.1.1.0.504900 Sozialversicherung Ehrenbeamte	253,85	450	450	450	450	450
1.1.1.0.509100 Pauschalierte Lohnsteuer	17,98	30	30	30	30	30
1.1.1.0.511300 Ehrensold	1.228,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
1.1.1.0.517001 Zuführungen zu Ehrensoldrückst	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	104,86	450	850	850	450	450
1.1.1.0.561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung, Seminargebühren	0,00	300	300	300	300	300
1.1.1.0.564100 Versicherungsbeiträge, Umlagen	104,86	100	100	100	100	100
1.1.1.0.569200 Verfügungsmittel	0,00	50	450	450	50	50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.253,69	7.280	7.680	7.680	7.280	7.280
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.253,69	-7.280	-7.680	-7.680	-7.280	-7.280
E20 Ordentliches Ergebnis	-5.253,69	-7.280	-7.680	-7.680	-7.280	-7.280
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-5.253,69	-7.280	-7.680	-7.680	-7.280	-7.280

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung						
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung						
Produkt	1.1.1.0	Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete						
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-5.751,93	-6.280	-6.680	-6.680	-6.280	-6.280
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-5.751,93	-6.280	-6.680	-6.680	-6.280	-6.280

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung	
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung	
Produkt	1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit	

Beschreibung

Information der Medien und Einwohner über die kommunalen Anliegen und Ereignisse, öffentliche Bekanntmachungen, Bitburger Landbote, Internet, Altentage, Ehrungen, Jubiläen, Einwohner sammlungen

Auftrag

Gesetze, Satzungen und Beschlüsse

Zielgruppe

Bürger

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Kenn- u. Messzahlen

Kosten pro EW/EUR

Kennzahlen

	Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr
Einwohner	Anzahl	0	0	0
Kosten pro Einwohner	EUR	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	67,18	650	650	650	650	650
1.1.1.3.563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	12,00	50	50	50	50	50
1.1.1.3.569300 Ehrengaben/Repräsentationen	55,18	600	600	600	600	600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	67,18	650	650	650	650	650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-67,18	-650	-650	-650	-650	-650
E20 Ordentliches Ergebnis	-67,18	-650	-650	-650	-650	-650
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-67,18	-650	-650	-650	-650	-650

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-67,18	-650	-650	-650	-650	-650
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-67,18	-650	-650	-650	-650	-650

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung	
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung	
Produkt	1.1.1.4	Gremien	

Beschreibung

Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Ortsgemeinderats- sowie der Ausschuss sitzungen.

Auftrag

Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Rates sowie der Ausschüsse.

Zielgruppe

Mandatsträger und Einwohner

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Kenn- u. Messzahlen

Kosten pro EW/EUR

Kennzahlen

	Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr
Einwohner	Anzahl	0	0	0
Kosten pro Einwohner	EUR	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	300	100	100	100	100
1.1.1.4.563100 Geschäftsbedarf und Sitzungsgeld	0,00	300	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	300	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-300	-100	-100	-100	-100
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	-300	-100	-100	-100	-100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	-300	-100	-100	-100	-100

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-300	-100	-100	-100	-100
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	0,00	-300	-100	-100	-100	-100

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste				
Produkt	1.1.4.2	Liegenschaften				
Beschreibung						
Liegenschaften, die nicht unmittelbar einer Aufgabenerfüllung dienen, sondern der sonstigen Vermögensverwaltung zuzurechnen sind. Mietobjekte						
Auftrag		Zielgruppe				
Beschlüsse, Verträge		Mieter, Erwerber etc.				
		Zuständigkeit				
		Ortsbürgermeister				
Kenn- u. Messzahlen						
Kosten pro Objekt/EUR						
Kennzahlen						
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	
Objekt		EUR	0,00	0,00	0,00	
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
						Planung in € Haushaltsjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		85,57	100	100	100	100
1.1.4.2.441200 Mieten und Pachten		85,57	100	100	100	100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		85,57	100	100	100	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3,50	50	650	650	650
1.1.4.2.523200 Bewirtschaftung der Grundstücke		3,50	50	650	650	650
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		3,50	50	650	650	650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		82,07	50	-550	-550	-550
E20 Ordentliches Ergebnis		82,07	50	-550	-550	-550
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	-600	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		82,07	-550	-550	-550	-550
Teilfinanzhaushalt		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
						Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		82,07	-550	-550	-550	-550

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung						
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste						
Produkt	1.1.4.2	Liegenschaften						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			82,07	-550	-550	-550	-550	-550

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung				
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste				
Produkt	1.1.4.3	Bauhof				
Beschreibung						
Instandhaltung gemeindlicher Grundstücke, Gebäude und Einrichtungen.						
Auftrag		Zielgruppe				
Verträge, Beschlüsse		Bürger, Beschäftigte, Nutzer				
		Zuständigkeit				
		Ortsbürgermeister				
Kenn- u. Messzahlen						
Kosten pro Einsatzstunde (Personal)/EUR -- Erlöse pro Einsatzstunde (Personal)/EUR -- Kosten pro Einsatzstunde (Fuhrpark)/EUR -- Erlöse pro Einsatzstunde (Fuhrpark)/EUR -- Kosten pro EW/EUR						
Kennzahlen						
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	
Einwohner		Anzahl	0	0	0	
Kosten pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00	
Kosten pro Einsatzstunde (Personal)		EUR	0,00	0,00	0,00	
Kosten pro Einsatzstunde (Fuhrpark)		EUR	0,00	0,00	0,00	
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		0,00	3.400	0	0	0
1.1.4.3.502910	Vergütung Gemeindearbeiter	0,00	2.600	0	0	0
1.1.4.3.503900	ZVK-Beitrag Gemeindearbeiter	0,00	100	0	0	0
1.1.4.3.504900	Sozialversicherung Gemeindearbeiter	0,00	650	0	0	0
1.1.4.3.509100	Pauschalsteuer Gemeindearbeiter	0,00	50	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		321,30	0	0	0	0
1.1.4.3.523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u Sonst Gebrauchsgegenstände	321,30	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		321,30	3.400	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-321,30	-3.400	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis		-321,30	-3.400	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	3.400	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-321,30	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung						
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste						
Produkt	1.1.4.3	Bauhof						
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-321,30	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-321,30	0	0	0	0	0
<u>Investitionsübersicht</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
4 Betriebs- und Geschäftsausstattung								
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Produktbereich	2.8	Heimat- und sonstige Kulturpflege				
Produktgruppe	2.8.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege				
Produkt	2.8.1.0	Heimat- und sonstige Kulturpflege				
Beschreibung						
Förderung der Heimatpflege, Gemeindechroniken und Partnerschaften						
Auftrag		Zielgruppe				
Satzungen und Beschlüsse		Einwohner und Vereine				
		Zuständigkeit				
		Zuständigkeit Ortsbürgermeister				
Kenn- u. Messzahlen						
Kosten pro EW/EUR						
Kennzahlen						
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	
Einwohner		Anzahl	0	0	0	
Kosten pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00	
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt						
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	100	100	100	100
2.8.1.0.414430 Aktion Saubere Landschaft		0,00	100	100	100	100
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	100	100	100	100
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		45,42	200	200	200	200
2.8.1.0.563100 Geschäftsaufwendungen (Ortsverschönerungen)		0,00	100	100	100	100
2.8.1.0.563900 Sonstige Geschäftsausgaben		45,42	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		45,42	200	200	200	200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-45,42	-100	-100	-100	-100
E20 Ordentliches Ergebnis		-45,42	-100	-100	-100	-100
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-45,42	-100	-100	-100	-100
Teilfinanzhaushalt						
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-45,42	-100	-100	-100	-100

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	2.8	Heimat- und sonstige Kulturpflege						
Produktgruppe	2.8.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege						
Produkt	2.8.1.0	Heimat- und sonstige Kulturpflege						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-45,42	-100	-100	-100	-100	-100

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend und Familienpflege					
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder					
Produkt	3.6.5.5	Förderung anderer Träger					
Beschreibung							
Förderung der Betreuung von Kindern grundsätzlich ab dem 3. Lebensjahr in Einrichtungen anderer Träger. Des Weiteren Betreuung von Krippenkindern sowie von Schulkindern.							
Auftrag		Zielgruppe					
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse		Familien und Alleinerziehende sowie freie Träger					
		Zuständigkeit					
		Ortsbürgermeister					
Kenn- u. Messzahlen							
Kosten pro EW/EUR Kosten pro Platz/EW							
Kennzahlen							
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr		
Einwohner		Anzahl	0	0	0		
Kindergartenplätze		Anzahl	0	0	0		
Kosten pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00		
Kosten pro Platz		EUR	0,00	0,00	0,00		
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt							
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,44	0	0	0	0	0
3.6.5.5.415100 Sonderposten aus Zuwendungen		0,44	0	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,44	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.347,26	4.200	14.640	14.640	14.640	14.640
3.6.5.5.525435 Gemeindebeteiligung d. Finanzierung der Kita's an Eifelkreis		0,00	0	14.640	14.640	14.640	14.640
3.6.5.5.525900 Kostenerstattung KiTa in kirchl. Trägerschaft		3.347,26	4.200	0	0	0	0
E11 Abschreibungen		86,27	87	87	87	87	87
3.6.5.5.532200 Abschreibung Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		86,27	87	87	87	87	87
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		3.433,53	4.287	14.727	14.727	14.727	14.727
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-3.433,09	-4.287	-14.727	-14.727	-14.727	-14.727
E20 Ordentliches Ergebnis		-3.433,09	-4.287	-14.727	-14.727	-14.727	-14.727
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-3.433,09	-4.287	-14.727	-14.727	-14.727	-14.727

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend und Familienpflege						
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder						
Produkt	3.6.5.5	Förderung anderer Träger						
Teilfinanzhaushalt			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-2.833,42	-4.200	-14.640	-14.640	-14.640	-14.640
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	10.000	18.000	28.000	0	0
3.6.5.5/0005.781900 Investitionszuwendung für KiTa Sölm			0,00	0	3.000	3.000	0	0
3.6.5.5/0010.781900 Investitionszuwendung Neubau Kita Sölm			0,00	10.000	15.000	25.000	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	10.000	18.000	28.000	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-10.000	-18.000	-28.000	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-2.833,42	-14.200	-32.640	-42.640	-14.640	-14.640
Investitionsübersicht			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
5 Finanzierunganteil U3-Aufbau KiTa Sölm								
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	3.000	3.000	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	-3.000	-3.000	0	0
10 Neubau Kita Sölm								
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	10.000	15.000	25.000	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-10.000	-15.000	-25.000	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend und Familienpflege				
Produktgruppe	3.6.6	Einrichtungen der Jugendarbeit				
Produkt	3.6.6.0	Einrichtungen der Jugendarbeit				
Beschreibung						
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Spielplätzen und Jugendräumen						
Auftrag		Zielgruppe				
Beschlüsse		Kinder, Jugendliche				
		Zuständigkeit				
		Ortsbürgermeister				
Kennzahlen						
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	
Einwohner		Anzahl	0	0	0	
Kosten pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00	
Kosten pro qm Spielplatz		EUR	0,00	0,00	0,00	
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		75,00	500	2.100	2.100	2.100
3.6.6.0.523120 Unterhaltung Kinderspielplätze/Bolzplätze		75,00	500	2.100	2.100	2.100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		75,00	500	2.100	2.100	2.100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-75,00	-500	-2.100	-2.100	-2.100
E20 Ordentliches Ergebnis		-75,00	-500	-2.100	-2.100	-2.100
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	-1.600	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-75,00	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-75,00	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
F29 Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	2.500	0	4.000	0
3.6.6.0/0011.785710 Aus f bewegliche Sachen d Anlagevermögens - Spielplatz		0,00	2.500	0	4.000	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	2.500	0	4.000	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend und Familienpflege						
Produktgruppe	3.6.6	Einrichtungen der Jugendarbeit						
Produkt	3.6.6.0	Einrichtungen der Jugendarbeit						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-2.500	0	-4.000	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-75,00	-4.600	-2.100	-6.100	-2.100	-2.100
<u>Investitionsübersicht</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
11 Anschaffungen f. Spielplatz								
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	2.500	0	4.000	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-2.500	0	-4.000	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestraßen					
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestraßen					
Beschreibung							
Gemeindestraßen, Brücken, Ueber- und Unterführungen sowie gemeindeeigene Gehwege, Straßenoberflächenentwässerung.							
Auftrag		Zielgruppe					
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse		Grundstückseigentümer, Allgemeinheit					
		Zuständigkeit					
		Ortsbürgermeister					
Kenn- u. Messzahlen							
Kosten pro EW/EUR							
Kennzahlen							
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr		
Einwohner		Anzahl	0	0	0		
Kosten pro Einwohner			0	0	0		
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt							
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		596,93	597	597	597	597	597
5.4.1.0.415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		596,93	597	597	597	597	597
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.819,23	5.819	5.819	5.779	5.699	5.699
5.4.1.0.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen		5.819,23	5.819	5.819	5.779	5.699	5.699
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		6.416,16	6.416	6.416	6.376	6.296	6.296
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.983,55	3.000	3.700	3.700	3.700	3.700
5.4.1.0.523380 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		2.983,55	3.000	3.700	3.700	3.700	3.700
E11 Abschreibungen		11.782,88	11.367	11.991	11.857	11.590	11.590
5.4.1.0.532300 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände-Investitionszuschüsse		336,74	337	337	337	337	337
5.4.1.0.534900 Abschreibung mit sonstigen Gebäuden		307,69	308	308	308	308	308
5.4.1.0.535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen - Straßen, Wege, Plätze		10.737,41	10.321	10.945	10.945	10.945	10.945
5.4.1.0.538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		401,04	401	401	267	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		14.766,43	14.367	15.691	15.557	15.290	15.290
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-8.350,27	-7.951	-9.275	-9.181	-8.994	-8.994
E20 Ordentliches Ergebnis		-8.350,27	-7.951	-9.275	-9.181	-8.994	-8.994

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestraßen						
Produkt	5.4.1.0	Gemeindestraßen						
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	-700	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)			-8.350,27	-8.651	-9.275	-9.181	-8.994	-8.994
Teilfinanzhaushalt			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-2.358,80	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
F29 Auszahlungen für Sachanlagen			21.845,29	0	0	0	0	0
5.4.1.0/0007.785300 Ausbau der Hauptstraße			21.845,29	0	0	0	0	0
zu 785300: 2023 - Anteil an den Herstellungskosten des Fußweges zum NBG lt. Erschließungsvertrag aus dem Jahr 2022.								
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			21.845,29	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-21.845,29	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-24.204,09	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
Investitionsübersicht			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
7 Sanierung Teilbereich der Hauptstraße								
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			21.845,29	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-21.845,29	0	0	0	0	0
8 Grunderwerb für Gemeindesstraßen								
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0
9 Anschaffung Geschwindigkeitsmessgerät								
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestraßen					
Produkt	5.4.1.1	Straßenbeleuchtung					
Beschreibung							
Straßenbeleuchtung innerhalb der Ortsgemeinde							
Auftrag		Zielgruppe					
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse		Grundstückseigentümer, Allgemeinheit					
		Zuständigkeit					
		Ortsbürgermeister					
Kenn- u. Messzahlen							
Kosten pro EW/EUR							
Kennzahlen							
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr		
Einwohner		Anzahl	0	0	0		
Kosten pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00		
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.231,45	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
5.4.1.1.522100	Stromkosten der Straßenbeleuchtungsanlagen	1.020,00	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
5.4.1.1.523390	Unterhaltungspauschale für Straßenbeleuchtungsanlagen	1.211,45	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen		301,04	301	301	301	301	301
5.4.1.1.532300	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände-Investitionszuschüsse	301,04	301	301	301	301	301
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.532,49	2.551	2.551	2.551	2.551	2.551
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-2.532,49	-2.551	-2.551	-2.551	-2.551	-2.551
E20 Ordentliches Ergebnis		-2.532,49	-2.551	-2.551	-2.551	-2.551	-2.551
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-2.532,49	-2.551	-2.551	-2.551	-2.551	-2.551
Teilfinanzhaushalt		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.278,47	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestraßen						
Produkt	5.4.1.1	Straßenbeleuchtung						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-2.278,47	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
<u>Investitionsübersicht</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
6 Umrüstung/Erneuerung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik								
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestraßen					
Produkt	5.4.1.5	Konzessionsabgaben					
Beschreibung							
Vergabe von Konzessionen, Abschluss und Aktualisierung der Verträge							
Auftrag		Zielgruppe					
Gesetze, Beschlüsse		Allgemeinheit, Stromversorgungsunternehmen					
		Zuständigkeit					
		Ortsbürgermeister					
Kenn- u. Messzahlen							
Einnahmen pro EW/EUR							
Kennzahlen							
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr		
Einwohner		Anzahl	0	0	0		
Einnahmen pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00		
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt							
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge		3.480,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
5.4.1.5.462500 Konzessionsabgaben		3.480,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.480,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		3.480,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E20 Ordentliches Ergebnis		3.480,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		3.480,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
Teilfinanzhaushalt							
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		3.586,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		3.586,92	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege	
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen	
Produkt	5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen	

Beschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung der Friedhofsanlagen, Grünflächen auf Friedhöfen sowie der Leichenhallen. Sicherstellung des Bestattungswesens.

Auftrag

Gesetze, Verordnungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner, Nutzungsberechtigte

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.513,30	2.193	16.793	1.793	1.793	1.793
5.5.3.0.432240 Laufende Friedhofsgebühren	1.220,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5.5.3.0.437100 Ertr a d Aufl v SoPo f Beiträg	293,30	293	293	293	293	293
5.5.3.0.438100 Gebührenausschleich Friedhof	0,00	400	15.000	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.513,30	2.193	16.793	1.793	1.793	1.793
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218,74	1.500	16.500	1.500	1.500	1.500
5.5.3.0.523100 Unterhaltung Friedhof (Grundstück, Leichenhalle etc.)	218,74	1.500	16.500	1.500	1.500	1.500
zu 523100: HHJ 2025 zusätzlich 15.000,00 € für Unterhaltung der Wege. Refinanzierung über Friedhofsrücklage bzw. zukünftige Friedhofgebühren.						
E11 Abschreibungen	293,30	293	293	293	293	293
5.5.3.0.533100 Abschreib a Unbeb Grundst u gr	293,30	293	293	293	293	293
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	512,04	1.793	16.793	1.793	1.793	1.793
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.001,26	400	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	1.001,26	400	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-400	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.001,26	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.001,26	-400	-15.000	0	0	0
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	189,81	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege						
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen						
Produkt	5.5.3.0	Friedhofs- und Bestattungswesen						
Teilfinanzhaushalt			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
5.5.3.0/0100.682700 Nutzungsentgelte für den Friedhof			189,81	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			189,81	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			189,81	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			1.191,07	-400	-15.000	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege	
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau	
Produkt	5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	

Beschreibung

Anlage und Unterhaltung von Feldwegen, Landwirtschaftswegen und Wirtschaftswegen

Auftrag

Gesetze, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Grundstückseigentümer, Allgemeinheit

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.140,49	59.066	15.366	15.366	15.366	15.366
5.5.5.9.414900 Zuschüsse für lfd. Zwecke von Jagd-/Fischereigenossenschaften	1.073,70	45.000	1.300	1.300	1.300	1.300
5.5.5.9.415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.066,79	14.066	14.066	14.066	14.066	14.066
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.140,49	59.066	15.366	15.366	15.366	15.366
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035,30	45.000	1.300	1.300	1.300	1.300
5.5.5.9.523380 Unterhaltung von Wirtschaftswegen	1.035,30	45.000	1.300	1.300	1.300	1.300
E11 Abschreibungen	14.066,80	14.066	14.066	14.066	14.066	14.066
5.5.5.9.532200 Abschreibung Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	714,29	714	714	714	714	714
5.5.5.9.535800 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen- Wirtschaftswege	13.352,51	13.352	13.352	13.352	13.352	13.352
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.102,10	59.066	15.366	15.366	15.366	15.366
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	38,39	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	38,39	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	38,39	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.073,70	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	1.073,70	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege						
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau						
Produkt	5.5.5.9	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
<u>Investitionsübersicht</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
1	Wirtschaftswege							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0
2	Rad- und Wirtschaftsweg "Herrenwies"							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus				
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen				
Produkt	5.7.3.0	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen				
Beschreibung						
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschafts-, Bürger- und Lagerhäuser sowie Freizeit- anlagen und Grillhütten						
Auftrag		Zielgruppe				
Daseinsvorsorge		Einwohner, Benutzer				
		Zuständigkeit				
		Ortsbürgermeister				
Kenn- u. Messzahlen						
Kosten pro EW/EUR						
Kennzahlen						
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	
Einwohner		Anzahl	0	0	0	
Kosten pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00	
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt						
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
						Planung in € Haushaltsjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.493,73	1.495	1.495	1.495	1.364
5.7.3.0.415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		1.493,73	1.495	1.495	1.495	1.364
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.755,00	300	300	300	300
5.7.3.0.432100 Gebühren für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen		1.755,00	300	300	300	300
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	150	150	150	150
5.7.3.0.441200 Mieten und Pachten		0,00	150	150	150	150
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.248,73	1.945	1.945	1.945	1.814
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.040,67	2.500	3.100	3.100	3.100
5.7.3.0.523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude, Einrichtungen etc.		5.040,67	2.500	3.100	3.100	3.100
E11 Abschreibungen		2.932,46	2.933	2.933	2.933	2.714
5.7.3.0.534900 Abschreibungen mit sonstigen Gebäuden		2.676,46	2.677	2.677	2.677	2.458
5.7.3.0.538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		256,00	256	256	256	256
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		7.973,13	5.433	6.033	6.033	5.814
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-4.724,40	-3.488	-4.088	-4.088	-4.000
E20 Ordentliches Ergebnis		-4.724,40	-3.488	-4.088	-4.088	-4.000
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	-100	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	1	Teilhaushalt Allgemein	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus						
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen						
Produkt	5.7.3.0	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen						
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)			-4.724,40	-3.588	-4.088	-4.088	-4.000	-4.000
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-3.285,67	-2.150	-2.650	-2.650	-2.650	-2.650
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-3.285,67	-2.150	-2.650	-2.650	-2.650	-2.650
<u>Investitionsübersicht</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
3 Sanierung des Feuerwehrgerätehauses								
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister				
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.139,69	156.350	147.160	147.160	147.160	147.160
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.128,00	50.200	25.610	25.610	25.610	25.610
E7	Sonstige laufende Erträge	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	172.267,69	221.550	187.770	187.770	187.770	187.770
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	87.279,32	96.500	123.280	123.280	123.280	123.280
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	87.279,32	96.500	123.280	123.280	123.280	123.280
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	84.988,37	125.050	64.490	64.490	64.490	64.490
E17	Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	721,70	750	855	855	855	855
E19	Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	-721,70	350	245	245	245	245
E20	Ordentliches Ergebnis	84.266,67	125.400	64.735	64.735	64.735	64.735
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	84.266,67	125.400	64.735	64.735	64.735	64.735
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	80.311,27	125.400	64.735	64.735	64.735	64.735
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	80.311,27	125.400	64.735	64.735	64.735	64.735

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	
Produkt	6.1.1.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	

Beschreibung

Erträge und Aufwendungen der Ortsgemeinde, die der Gesamtdeckung des Haushaltes dienen und nicht bestimmten Produkten zugeordnet werden können, insbesondere Einnahmen aus Gemeindesteuern, Finanzzuweisungen und Umlagen.

Auftrag

Gesetze, Satzungen

Zielgruppe

Einwohner/innen

Ziele

Einnahmebeschaffung durch Steuern und Finanzzuweisungen. Bedienung der gesetzlichen Umlageforderungen.

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben		107.139,69	156.350	147.160	147.160	147.160	147.160
6.1.1.0.401100	Grundsteuer A	4.400,30	4.740	7.000	7.000	7.000	7.000
6.1.1.0.401200	Grundsteuer B	24.293,15	18.500	29.700	29.700	29.700	29.700
6.1.1.0.401300	Gewerbsteuer	13.088,31	68.000	23.900	23.900	23.900	23.900
6.1.1.0.402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	48.112,90	48.000	66.420	66.420	66.420	66.420
6.1.1.0.402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.231,67	11.000	12.180	12.180	12.180	12.180
6.1.1.0.403300	Hundsteuer	691,00	610	770	770	770	770
6.1.1.0.405210	Familienleistungsausgleich	5.322,36	5.500	7.190	7.190	7.190	7.190
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		50.128,00	50.200	25.610	25.610	25.610	25.610
6.1.1.0.411110	Schlüsselzuweisung A	39.956,00	40.000	0	0	0	0
6.1.1.0.411120	Schlüsselzuweisung B	8.308,00	8.300	23.570	23.570	23.570	23.570
6.1.1.0.411300	Zuweisung Stationierungsgemeinden u. zentrale Orte	1.864,00	1.900	2.040	2.040	2.040	2.040
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		157.267,69	206.550	172.770	172.770	172.770	172.770
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		87.279,32	96.500	123.280	123.280	123.280	123.280
6.1.1.0.543100	Gewerbsteuerumlage	1.499,32	6.600	1.810	1.810	1.810	1.810
6.1.1.0.544210	Kreisumlage	44.627,00	44.600	62.670	62.670	62.670	62.670
6.1.1.0.544230	Verbandsgemeindeumlage	40.378,00	40.300	58.300	58.300	58.300	58.300
6.1.1.0.546400	Vorteilsausgleich an ZV Flugplatz Bitburg	775,00	5.000	500	500	500	500
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		87.279,32	96.500	123.280	123.280	123.280	123.280
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		69.988,37	110.050	49.490	49.490	49.490	49.490
E20 Ordentliches Ergebnis		69.988,37	110.050	49.490	49.490	49.490	49.490

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen						
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen						
Produkt	6.1.1.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen						
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)			69.988,37	110.050	49.490	49.490	49.490	49.490
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			70.432,07	110.050	49.490	49.490	49.490	49.490
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			70.432,07	110.050	49.490	49.490	49.490	49.490

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	
Produkt	6.1.1.1	Steuern	

Beschreibung

Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer

Auftrag

Gesetze, Satzungen

Zielgruppe

Gesetze, Satzungen

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Kenn- u. Messzahlen

Steuereinnahmen pro EW/EUR

Kennzahlen

	Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr
Einwohner		0	0	0
Steuereinnahmen pro Einwohner		0	0	0

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.111,02	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	3.111,02	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister			
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen				
Produkt	6.1.1.3	Allgemeine Zuweisungen, Steuern (Gemeindeanteile)				
Beschreibung						
Gemeindeanteil Einkommenssteuer sowie Umsatzsteuer, Schlüssel- und Investitionsschlüsselzuweisungen.						
Auftrag		Zielgruppe				
Gesetze, Satzungen		Behörden, Mitarbeiter				
		Zuständigkeit				
		Ortsbürgermeister				
Kenn- u. Messzahlen						
Gemeindeanteil pro EW/EUR -- Schlüsselzuweisungen pro EW/EUR						
Kennzahlen						
		Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr	
Einwohner		Anzahl	0	0	0	
Gemeindeanteil pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00	
Schlüsselzuweisungen pro Einwohner		EUR	0,00	0,00	0,00	
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt						
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
						Planung in € Haushaltsjahr 2028
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	0	0	0
Teilfinanzhaushalt						
		vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027
						Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	767,77	0	0	0	0
F34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	767,77	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	
Produkt	6.1.1.5	Abgeführte allgemeine Umlagen	

Beschreibung

Finanzausgleichsumlage, Umlage Fond Deutsche Einheit, Kreis- und VG-Umlagen, Gewerbesteuerumlage, Ausgleichsleistungen

Auftrag

Gesetze, Satzungen

Zielgruppe

Behörden, Mitarbeiter

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Kenn- u. Messzahlen

Umlagen pro EW/EUR

Kennzahlen

	Einheit	Vorvorjahr	Vorjahr	Planjahr
Einwohner	Anzahl	0	0	0
Umlagen pro Einwohner	EUR	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.277,89	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-8.277,89	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft	
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
Produkt	6.1.2.0	Zinserträge und Zinsaufwendungen	

Beschreibung

Zinsen und ähnliche Erträge bzw. ähnliche Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen für Kredite

Auftrag

Gesetze, Satzungen

Zielgruppe

Banken, Mitarbeiter

Zuständigkeit

Ortsbürgermeister

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6.1.2.0.462900 Sonstiges/Sondernutzungen	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
6.1.2.0.478100 Zinsen aus der Kapitalrücklage	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	721,70	750	855	855	855	855
6.1.2.0.575100 Zinsen an den inländischen Geldmarkt	721,70	750	855	855	855	855
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	-721,70	350	245	245	245	245
E20 Ordentliches Ergebnis	14.278,30	15.350	15.245	15.245	15.245	15.245
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	14.278,30	15.350	15.245	15.245	15.245	15.245

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.278,30	15.350	15.245	15.245	15.245	15.245
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	14.278,30	15.350	15.245	15.245	15.245	15.245

Haushaltsplan 2025 und 2026 Scharfbillig

Allgemein	6	Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen	verantwortlich: Ortsbürgermeister					
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Produkt	6.1.2.0	Zinserträge und Zinsaufwendungen						
<u>Investitionsübersicht</u>			vorläufiges Ergebnis 2023	Ansatz in € Vorjahr 2024	Ansatz in € Haushaltsjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Planung in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028
1000 Investitionskredite								
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0	0	0	0	0

BILANZ ZUM 31.12.2020

Ortsgemeinde Scharfbillig

AKTIVA				PASSIVA			
Beschreibung	HH-Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung	Posten Bezeichnung	HH-Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen	934.466,89	892.578,10	-41.888,79	1. Eigenkapital	328.793,77	327.061,05	-1.732,72
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	38.673,21	37.218,99	-1.454,22	1.1 Kapitalrücklage	949.581,33	328.793,77	-620.787,56
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen				1.2 Sonstige Rücklagen			
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	26.161,27	25.344,83	-816,44	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-620.787,56	-1.732,72	619.054,84
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	12.511,94	11.874,16	-637,78	1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert				2. Sonderposten	648.735,34	614.492,74	-34.242,60
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2 Sachanlagen	878.609,26	838.174,69	-40.434,57	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	638.870,59	603.492,82	-35.377,77
1.2.1 Wald, Forsten	545,53	545,53	0,00	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	432.419,46	403.034,24	-29.385,22
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.712,96	9.419,65	-293,31	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	206.451,13	200.458,58	-5.992,55
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	167.225,34	164.241,22	-2.984,12	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
1.2.4 Infrastrukturvermögen	698.917,76	662.016,62	-36.901,14	2.3 Sonderposten für den Gebührenausschlag	6.646,34	7.931,36	1.285,02
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden				2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	3.218,41	3.068,56	-149,85
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge				2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.207,67	1.951,67	-256,00	2.7 Sonstige Sonderposten			
1.2.9 Pflanzen und Tiere				3. Rückstellungen	11.921,00	11.506,00	-415,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau				3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.921,00	11.506,00	-415,00
1.3 Finanzanlagen	17.184,42	17.184,42	0,00	3.2 Steuerrückstellungen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3 Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4 Sonstige Rückstellungen			
1.3.3 Beteiligungen				4. Verbindlichkeiten	31.252,81	37.944,50	6.691,69
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht				4.1 Anleihen			
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	17.184,42	17.184,42	0,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	37.282,33	35.591,72	-1.690,61
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverb., A.ö.R u. komm. Stiftungen				4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	37.282,33	35.591,72	-1.690,61
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8 Sonstige Ausleihungen				4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich			
2. Umlaufvermögen	85.787,52	97.977,46	12.189,94	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1 Vorräte				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	554,32	556,80	2,48
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				4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein			
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,		1.362,00	1.362,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	85.787,52	97.977,46	12.189,94	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-6.583,84	433,98	7.017,82
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	38.883,43	25.562,22	-13.321,21	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.433,00	1.393,00	-40,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten			
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht							
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, AöR u. komm. Stiftungen							
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	45.471,09	71.022,24	25.551,15				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens							
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen							
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens							
2.4 Kassenbestand, BBK-Guthaben, Guth.b.EZB, Guth.b.Kreditinst., Schecks							
3. Ausgleichsposten für latente Steuern							
4. Rechnungsabgrenzungsposten	448,51	448,73	0,22				
4.1 Disagio							
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	448,51	448,73	0,22				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
Bilanzsumme Aktiva	1.020.702,92	991.004,29	-29.698,63	Bilanzsumme Passiva	1.020.702,92	991.004,29	-29.698,63

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	<u>vorläufiges</u> Ergebnis des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
in € ²								
Entstehungsrechnung		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite</i>		<i>einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite</i>				
	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-1.475	50.840	32.356	61.356	61.356	61.356
	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	-1.475	50.840	32.356	61.356	61.356	61.356
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)	-1.475	50.840	32.356	61.356	61.356	61.356
Endfällige Kredite			Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³					
Jahr	Betrag in €	Jahr	Betrag in €					
0	0	31.12.2024 (vorl.)	0					

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

Schuldenübersicht
Angaben in Euro

Gemeinde-/Gemeindebezeichnung Darl.-Nr. Darlehensbezeichnung	Auszahlungstag Darlehensbetrag	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Umschuldung Zugang	Zinsen 2025	Tilgung 2025	Umschuldung Tilgung	Stand Ende 2025
57 - Scharfbillig								
von privaten Unternehmen								
DARL57002 OG Scharfbillig - Gemeindehaus	28.02.2014							
Zinsen 57-6.1.2.0.575100	38.150,00	29.424,64	28.610,74	0,00	852,31	807,23	0,00	27.803,51
Tilgung 57-6.1.2.0/1000.792500								
Summe von privaten Unternehmen	38.150,00	29.424,64	28.610,74	0,00	852,31	807,23	0,00	27.803,51
Summe Gemeinde 57 - Scharfbillig	38.150,00	29.424,64	28.610,74	0,00	852,31	807,23	0,00	27.803,51
Summe gesamt	38.150,00	29.424,64	28.610,74	0,00	852,31	807,23	0,00	27.803,51