

Ortsgemeinde

ETTELDORF



Haushaltssatzung
und Haushaltsplan

2026 - 2027

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) _____	40
Teilhaushalte Budget 2 _____	41
Anlagen:	
Bilanz _____	44
Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Freie Finanzspitze) _____	45

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Etteldorf für die Jahre 2026 und 2027

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

2026

2027

der Gesamtbetrag der Erträge auf

46.244 €

46.304 €

der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

45.644 €

41.105 €

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)

600 €

5.199 €

2. im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

1.763 €

6.362 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf

0 €

0 €

die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

0 €

0 €

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

0 €

0 €

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

-1.763 €

-6.362 €

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

	2026	2027
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

	2026	2027
Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf	90.820 €	92.899 €

§ 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:

	2026	2027
Grundsteuer A (für land- u. forstwirtschaftliche Grundstücke)	500 %	500 %
Grundsteuer B	500 %	500 %
Gewerbesteuer	400 %	400 %

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

	2026	2027
für den ersten Hund	25,00 €	25,00 €
für den zweiten Hund	50,00 €	50,00 €
für jeden weiteren Hund	75,00 €	75,00 €

§ 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:

	2026	2027
1. Grabnutzungsentgelte/Friedhofsgebühren		
1.1 Einzelwahlgrab	150,00 €	150,00 €
1.2 Einzelgrab	50,00 €	50,00 €
1.3 lfd. Friedhofsunterhaltungsgebühr je Grabstelle u. Jahr	15,00 €	15,00 €

§ 8 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals betrug zum	31.12.2024	-23.185,00 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2025	-22.766,00 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2026	-22.166,00 €
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beträgt zum	31.12.2027	-16.967,00 €

§ 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.

Etteldorf,

Norbert Crames
Ortsbürgermeister

(Siegel)

Vorbericht zum Haushaltsplan **der Ortsgemeinde ETTELDORF** **für die Haushaltsjahre 2026 und 2027**

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

KEF-RP

Ziel des KEF-RP war es, von 2012 – 2026 bis zu zwei Drittel der zum 31.12.2009 aufgelaufenen individuellen Liquiditätskredite jeder einzelnen Ortsgemeinde (Verbindlichkeiten gegenüber der VG-Einheitskasse) zu tilgen. Die Ortsgemeinde Etteldorf hatte in der Ratssitzung am 21.05.2012 den Teilnahmebeschluss gefasst und die Konsolidierungsmaßnahmen zur Aufbringung des Konsolidierungsbeitrages festgelegt. Weitere Einzelheiten zum KEF-RP ergeben sich aus dem Konsolidierungsvertrag vom 15.05.2012, insbesondere hinsichtlich Berechnung des eigenen Konsolidierungsbeitrages.

PEK-RP

Der Landtag Rheinland-Pfalz hat mit dem „Landesgesetz über die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz“ (LGPEK-RP) vom 07.02.2023 die rechtliche Grundlage für eine weitere finanzielle Entlastung der einzelnen Kommunen geschaffen. Durch das Programm PEK-RP (Gesamtvolume 3 Mrd. Euro) sollen die besonders mit Liquiditätskrediten belasteten Kommunen in Rheinland-Pfalz von einem Teil ihrer Schuldenlast befreit werden. Dazu übernimmt das Land unmittelbar bestehende Liquiditätskredite und mindert damit zusätzlich das Zinsänderungsrisiko für die Kommune. Einem erneuten Aufwachsen der Liquiditätskreditbestände wird künftig durch die Änderungen im Gemeindehaushaltsrecht entgegengewirkt. Haushaltsrechtliche Pflichten wie das Gebot zum Haushaltsausgleich nach § 93 Abs. 4 GemO oder die Pflicht zur Tilgung der Liquiditätskredite nach § 105 Abs. 4 GemO gelten für alle Kommunen, unabhängig vom Programm PEK-RP. Nach der Entschuldung durch das Programm PEK-RP haben alle Kommunen die Möglichkeit und zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren.

Im April 2023 wurden alle Kommunen durch das Innen- bzw. Finanzministeriums über eine mögliche Teilnahme am Programm PEK-RP informiert. Mit der Teilnahme am Programm PEK-RP enden noch laufende Entschuldungsprogramme des Landes, wie KEF-RP. Das entspricht dem Verbot einer Doppelförderung und dem kommunalen Gleichbehandlungsgebot. Entsprechend wurden Zuweisungen aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) an Teilnehmer des Programms PEK-RP letztmals für das Jahr 2023 gezahlt. Lt. Ratsbeschluss vom 20.02.2024 nimmt die Ortsgemeinde Etteldorf am Programm über die „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz“ (PEK-RP) teil und hat im Jahr 2024 einmalige Entschuldungszahlung i.H.v. 14.547,-- € erhalten.

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.

Entsprechend den Vorschriften ist darüber hinaus der Haushalt der Gemeinde angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Die Teilhaushalte sind produktorientiert auf der Grundlage des vom fachlich zuständigen Ministeriums vorgegebenen Produktrahmenplans funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern.

Entsprechend dem amtlichen Produktrahmenplan wurden Produkte gebildet. Jedes Produkt enthält einen Teilergebnis- und einen Teilfinanzhaushalt.

Außerdem werden unter Berücksichtigung der örtlichen Verwaltungsorganisation institutionell folgende Budgets/Teilhaushalte gebildet:

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.

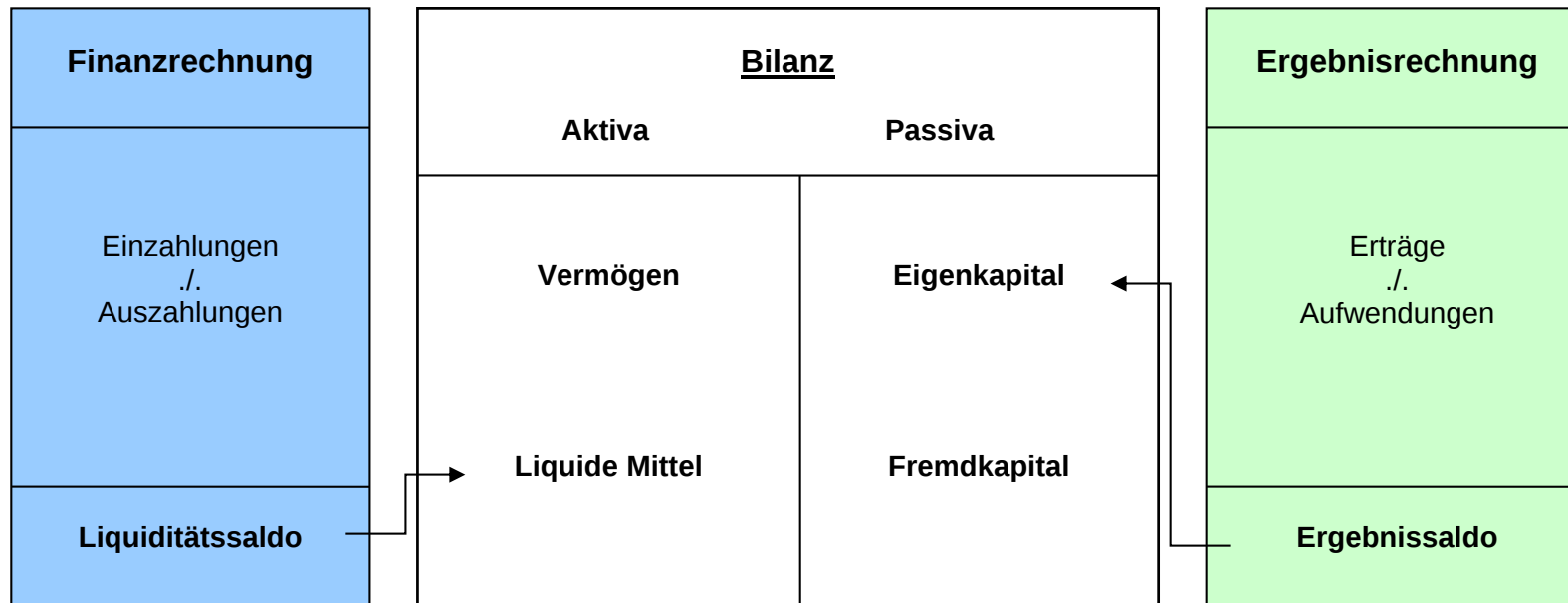
Deckungsgrundsätze

Haushaltsvermerk:

Ordentliche Minderauszahlungen bei den Kontenarten 723 „Unterhaltung einschl. Geräte, Ausstattungs- u. Ausrüstungsgegenstände“ und 724 „Weitere Verwaltungs- u. Betriebsauszahlungen“ berechtigen zu Mehrauszahlungen bei den Konten 7856 und 7857 „Auszahlungen für Sachanlagen“ (einseitige Deckungsfähigkeit nach § 16 Abs. 4 GemHVO).

Das Drei-Komponenten-Rechnungssystem

Grundlage des doppelten 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).

Ergebnishaushalt 2026 und 2027:

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 600,-- € ab.

Der Ergebnishaushalt 2027 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 5.199,-- € 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 2026:

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt	+ 1.763,-- €
Die Summe der Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten beträgt	<u>0,-- €</u>
Hieraus ergibt sich ein Überschuss in Höhe von	1.763,-- €

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt	0,-- €
---	--------

D.h. die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten nehmen in Höhe von 1.763,-- € ab.

Der Mindest-Rückführungsbetrag gemäß PEK-Tilgungsplan (Orientierungswert) i.H.v. 2.461,-- € wird somit nicht vollständig erreicht.

Finanzhaushalt 2027:

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt	+ 6.362,-- €
Die Summe der Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten beträgt	<u>0,-- €</u>
Hieraus ergibt sich ein Überschuss in Höhe von	6.362,-- €

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt	0,-- €
---	--------

D.h. die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten nehmen in Höhe von 6.362,-- € ab.

Der Mindest-Rückführungsbetrag gemäß PEK-Tilgungsplan (Orientierungswert) i.H.v. 2.461,-- € wird somit erreicht.

Erhebliche Abweichungen gegenüber dem Vorjahresansatz bzw. zusätzliche Erläuterungen:

3.6.5.1 Produkt Kindertagesstätten:

Im Kindertagesstättenbereich sind die ungedeckten Sach- und Personalkosten entsprechend dem bekannten Umlagesystem (50 % Kinderzahl / 50 % Einwohnerzahl) von den Gemeinden im Gebiet der ehemaligen VG Kyllburg an die jetzige VG Bitburger Land zu erstatten.

Aufgrund gestiegener Kosten in Zusammenhang mit dem geltenden Rechtsanspruch unter Dreijähriger auf einen Kita-Platz (Zusätzliches Personal; Mietpreiserhöhungen f. Kita-Erweiterungen) hatte sich der geschätzte Gemeindeanteil kontinuierlich erhöht.

Das am 01.07.2021 neu in Kraft getretene Kita-Zukunftsgesetz enthält u.a. Neuregelungen hinsichtlich der vorgegebenen räumlichen Bedingungen, Größen der einzelnen Kita-Gruppen sowie Vorschriften zur Einhaltung von Brand- und Lärmschutzrichtlinien, Unfallverhütung, Lebensmittelüberwachung und Gesundheitsamt.

Mit der Gesetzesumsetzung erhöhen sich auch die Gemeindeanteile für alle Gemeinden in den Folgejahren weiter.

Im Jahr 2025 sind geschätzte Kosten, einschl. der ab 2025 neu geregelten Beteiligung am Personalkostenanteil des Eifelkreises Bitburg-Prüm, i.H.v. 5.500,-- € veranschlagt.

5.7.3.1. Produkt Dorfgemeinschafts- u. Mehrzweckhäuser:

Die Ortsgemeinde Etteldorf hat mit der Ortsgemeinde Wilsecker in Miteigentum ein gemeinsames Dorfgemeinschaftshaus mit integrierter Mietwohnung. In 2025 waren u.a. Renovierungsarbeiten in der Damentoilette und Anstricharbeiten im Innenbereich geplant, wurden aber noch nicht ausgeführt. 2026 erfolgt eine nochmalige Veranschlagung.

Im Jahr 2026 entsteht daher ein Plandefizit, in den Folgejahren wieder Überschüsse.

6.1.1.0 Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Insgesamt wird im „Bereich Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen“ im Haushaltsjahr 2026 ein Überschuss i.H.v. rd. 12.500,-- € erwartet (Ansatz Vorjahr 2025 Überschuss 10.285,-- €); im Jahr 2027 ein Überschuss i.H.v. rd. 12.000,-- € geschätzt.

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.

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.

Gewerbsteuer (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, die wie folgt erläutert werden:

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).

Zuweisung KEF-RP wurde entsprechend Konsolidierungsvertrag zwischen Land RLP/Gemeinde gewährt (nicht umlagerelevant). Entfällt ab 2024 wg. PEK-RP.

Aufwendungen (Ausgaben):

Gewerbsteuerumlage

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

Die Haushaltsansätze ergeben sich analog der Gewerbesteureinzahlungen 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 ab dem Jahr 2024 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 ab dem Jahr 2024 mit einem VG-Umlagesatz von 43,00 % berechnet.

(Das Produkt 6.1.1.1 entfällt aufgrund des neuen LFAG seit dem Haushaltsjahr 2023, wird aber bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2024 weiterhin dargestellt. Die Buchungen werden einheitlich für alle Ortsgemeinden dem Produkt 6.1.1.0 zugeordnet)

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

18 Etteldorf

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1, 2}				
Ird. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr 01.01.2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 01.01.2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2026
		in €		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0	0	0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gem. § 103 GemO) ²	0	0	0
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gem. § 105 GemO) ^{2, 3}	50.250	48.688	46.925
5	<i>darunter:</i> <i>a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023⁴</i>	50.250	48.688	46.925
6	<i>b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024⁵</i>	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁶	0	0	0
8	Summe der Kreditaufnahmen	50.250	48.688	46.925

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrllich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

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

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

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

⁶ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Übersicht über die Entwicklung: Ortsgemeinde Etteldorf			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- Rückführungsbetra g 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	2020	-	20.053 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2021	-11.285 €	8.768 €	-10.702 €	0 €	0 €	-10.702 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2022	-1.193 €	7.575 €	-2.017 €	0 €	0 €	-2.017 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2023	-27.098 €	-19.522 €	-27.590 €	0 €	0 €	-27.590 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. vorl. Jahresabschluss)	2024	-3.663 €	-23.185 €	-287 €	0 €	0 €	-287 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	419 €	-22.766 €	1.562 €	0 €	1.562 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	600 €	-22.166 €	1.763 €	0 €	1.763 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)		-42.219 €	-	-37.271 €	-	-	-40.596 €	-	0 €	0 €	0 €	-
8	Haushaltsansatz (Ansatz)	2027	5.199 €	-16.967 €	6.362 €	0 €	2.461 €	3.901 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	5.198 €	-11.769 €	6.361 €	0 €	2.461 €	3.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	5.077 €	-6.692 €	6.240 €	0 €	2.461 €	3.779 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11	Summe		-26.745 €	-	-18.308 €	0 €	-	-29.016 €	-	0 €	0 €	0 €	-

Muster 29

OG Etteldorf

(zu § 105 Abs. 4 GemO)

 Tilgungsplan ^{1,2}

Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):			88.362,99 €					
endg. Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):			14.547,00 €					
Saldo (A ./. B)			73.815,99 €					
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert ³ in Höhe von 1/30 v. (Saldo A./B)	Mindest-Rückführungsbetrag ⁴	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{5,6}	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{5,7}	Saldo (Spalte 6 - 5)
in € ⁸								
Spalte:	1	2	3	4	5	6	7	
1	2024	2.461	2.461	21.105	21.105	71.355	50.250	21.105
2	2025	2.461	1.562		-899	68.894	48.688	20.206
3	2026	2.461	1.763		-698	66.433	46.925	19.508
4	2027	2.461	2.461	3.901	3.901	63.972	40.563	23.409
5	2028	2.461	2.461	3.900	3.900	61.511	34.202	27.309
6	2029	2.461	2.461	3.779	3.779	59.050	27.962	31.088
7	2030	2.461	2.461		0	56.589	25.501	31.088
8	2031	2.461	2.461		0	54.128	23.040	31.088
9	2032	2.461	2.461		0	51.667	20.579	31.088
10	2033	2.461	2.461		0	49.206	18.118	31.088
11	2034	2.461	2.461		0	46.745	15.657	31.088
12	2035	2.461	2.461		0	44.284	13.196	31.088
13	2036	2.461	2.461		0	41.823	10.735	31.088
14	2037	2.461	2.461		0	39.362	8.274	31.088
15	2038	2.461	2.461		0	36.901	5.813	31.088
16	2039	2.461	2.461		0	34.440	3.352	31.088
17	2040	2.461	2.461		0	31.979	891	31.088
18	2041	2.461	2.461		0	29.518	-1.570	31.088
19	2042	2.461	2.461		0	27.057	-4.031	31.088
20	2043	2.461	2.461		0	24.596	-6.492	31.088
21	2044	2.461	2.461		0	22.135	-8.953	31.088
22	2045	2.461	2.461		0	19.674	-11.414	31.088
23	2046	2.461	2.461		0	17.213	-13.875	31.088
24	2047	2.461	2.461		0	14.752	-16.336	31.088
25	2048	2.461	2.461		0	12.291	-18.797	31.088
26	2049	2.461	2.461		0	9.830	-21.258	31.088
27	2050	2.461	2.461		0	7.369	-23.719	31.088
28	2051	2.461	2.461		0	4.908	-26.180	31.088
29	2052	2.461	2.461		0	2.447	-28.641	31.088
30	2053	2.461	2.461		0	-14	-31.102	31.088

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

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

³ Im Falle einer Teilnahme am Programm PEK-RP ist vor der Berechnung des Orientierungswertes das endgültige Entschuldungsvolumen in Abzug zu bringen.

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

⁵ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁶ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./. endgültiges Entschuldungsvolumen ./. Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁷ Berechnungsformel: erstmalig Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./. endgültiges Entschuldungsvolumen ./. Spalte 2 ./. Spalte 3;
Folgejahre: Spalte 5 des Vorjahres ./. Spalte 2 u. 3 des lfd. Jahres

⁸ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

18 Etteldorf

(zu § 93 Abs. 5 GemO)

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}			
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe	
1	Haushaltsjahr	2026 - 2027	
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2020 - 2024	
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand an Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	Sonntag, 31.12.2023	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 3 ^{4,5,6}	88.741 €	88.741 €
5	Summe der ordentlichen und Außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres:	F15 40.077 €	
		zzgl. F18 1.500 €	
		zzgl. außerordentliche Auszahlungen 0 €	
		41.577 €	
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v. H. ^{5,6}	2.079 €	2.079 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 i. H. von 5 v. H. im Falle eines Doppelhaushaltes ^{5,6}		2.079 €
8	Abweichung in Euro ^{5,7} (Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Investitionsauszahlungen)	F32 0 €	0 €
	Abweichung in Euro ^{5,7} (Begründung: ggf. notwendige Vorfinanzierung v. Tilgungsauszahlungen)	F36 0 €	0 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt) ^{5,6,8,9}	90.820 €	
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt ^{5,6,8,10}		92.899 €

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 Rechnerformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

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

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Ergebnis- und Finanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	22.460,27	24.175	27.095	26.645	26.645	26.645
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.807,67	10.652	13.063	13.573	13.573	13.573
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.155,39	1.201	1.201	1.201	1.201	1.201
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.400,00	2.410	2.410	2.410	2.410	2.410
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167,50	75	75	75	75	155
E7 Sonstige laufende Erträge	2.611,11	2.260	2.400	2.400	2.400	2.400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	48.601,94	40.773	46.244	46.304	46.304	46.384
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.996,36	5.740	6.072	6.072	6.072	6.072
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.401,18	4.775	9.775	8.275	8.275	8.275
E11 Abschreibungen	4.515,82	3.271	3.067	3.067	3.067	3.067
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.011,78	24.890	25.050	22.010	22.010	22.010
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	349,76	178	180	181	182	383
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.274,90	38.854	44.144	39.605	39.606	39.807
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.672,96	1.919	2.100	6.699	6.698	6.577
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge	16,00	0	0	0	0	0
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	10,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E20 Ordentliches Ergebnis	-3.662,96	419	600	5.199	5.198	5.077
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-3.662,96	419	600	5.199	5.198	5.077
E32 Gesamtbetrag der Erträge	48.617,94	40.773	46.244	46.304	46.304	46.384
E33 Gesamtbetrag der Aufwendungen	52.280,90	40.354	45.644	41.105	41.106	41.307
E34 Jahresergebnis	-3.662,96	419	600	5.199	5.198	5.077

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

OG-Finanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F1 Steuern und ähnliche Abgaben	22.695,06	24.175	27.095	26.645	26.645	26.645
F2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.421,91	8.500	11.090	11.600	11.600	11.600
F4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225,00	225	270	270	270	270
F5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.400,00	2.410	2.410	2.410	2.410	2.410
F6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92,50	75	75	75	75	155
F7 Sonstige laufende Einzahlungen	2.611,11	2.260	2.400	2.400	2.400	2.400
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.445,58	37.645	43.340	43.400	43.400	43.480
F9 Personalauszahlungen und Versorgungsauszahlungen	5.374,58	4.740	5.072	5.072	5.072	5.072
F10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.419,59	4.775	9.775	8.275	8.275	8.275
F12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	22.598,68	24.890	25.050	22.010	22.010	22.010
F14 Sonstige laufende Auszahlungen	349,76	178	180	181	182	383
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.742,61	34.583	40.077	35.538	35.539	35.740
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-297,03	3.062	3.263	7.862	7.861	7.740
F17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16,00	0	0	0	0	0
F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	10,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-287,03	1.562	1.763	6.362	6.361	6.240
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-287,03	1.562	1.763	6.362	6.361	6.240
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-287,03	1.562	1.763	6.362	6.361	6.240
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der VG	14.259,97	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG	0,00	-1.562	-1.763	-6.362	-6.361	-6.240

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

OG-Finanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-14.259,97	-1.562	-1.763	-6.362	-6.361	-6.240
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (freie Finanzspitze)	-287,03	-899	0	3.901	3.900	3.779
F45 nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	2.461	1.763	2.461	2.461	2.461
F46 Ordentliche Einzahlungen	44.461,58	37.645	43.340	43.400	43.400	43.480
F47 Ordentliche Auszahlungen	44.748,61	36.083	41.577	37.038	37.039	37.240
F48 Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen	-287,03	1.562	1.763	6.362	6.361	6.240
F52 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F53 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F55 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	46.385,16	0	0	0	0	0
F56 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	60.645,13	1.562	1.763	6.362	6.361	6.240
F57 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-14.259,97	-1.562	-1.763	-6.362	-6.361	-6.240
F58 Gesamtbetrag der Einzahlungen	90.846,74	37.645	43.340	43.400	43.400	43.480
F59 Gesamtbetrag der Auszahlungen	105.393,74	37.645	43.340	43.400	43.400	43.480
F60 Saldo Gesamtbetrag der Einzahlungen und Auszahlungen	-14.547,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein		1						Haushalt Allgemein					
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2024		Ansatz in € Vorjahr 2025		Ansatz in € Haushaltsjahr 2026		Ansatz in € Haushaltsjahr 2027		Planung in € Haushaltsjahr 2028		Planung in € Haushaltsjahr 2029	
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		11.825,67		2.652		5.473		5.973		5.973		5.973	
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.155,39		1.201		1.201		1.201		1.201		1.201	
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.400,00		2.410		2.410		2.410		2.410		2.410	
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		167,50		75		75		75		75		155	
E7 Sonstige laufende Erträge		2.611,11		2.260		2.400		2.400		2.400		2.400	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		18.159,67		8.598		11.559		12.059		12.059		12.139	
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		4.996,36		5.740		6.072		6.072		6.072		6.072	
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		19.401,18		4.775		9.775		8.275		8.275		8.275	
E11 Abschreibungen		4.515,82		3.271		3.067		3.067		3.067		3.067	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		382,59		3.000		3.000		0		0		0	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		349,76		178		180		181		182		383	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		29.645,71		16.964		22.094		17.595		17.596		17.797	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-11.486,04		-8.366		-10.535		-5.536		-5.537		-5.658	
E20 Ordentliches Ergebnis		-11.486,04		-8.366		-10.535		-5.536		-5.537		-5.658	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		-11.486,04		-8.366		-10.535		-5.536		-5.537		-5.658	
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2024		Ansatz in € Vorjahr 2025		Ansatz in € Haushaltsjahr 2026		Ansatz in € Haushaltsjahr 2027		Planung in € Haushaltsjahr 2028		Planung in € Haushaltsjahr 2029	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-8.758,00		-7.223		-9.372		-4.373		-4.374		-4.495	
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		-8.758,00		-7.223		-9.372		-4.373		-4.374		-4.495	

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.1	Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete, Gremien

Beschreibung

Politische Führung durch den Ortsbürgermeister bzw. dessen Vertreter und den Gemeinderat und seine Ausschüsse.

Der Ortsbürgermeister repräsentiert die Ortsgemeinde und bildet die Schnittstelle der Verwaltung zum Rat, bereitet Sitzungen vor und führt Ratsbeschlüsse aus. Er wirkt beim Zielfindungsprozess des Rates mit und setzt die Ziele für die ihm alleine übertragenen Aufgaben fest.

Der Ortsbürgermeister plant und überwacht den Einsatz der Gemeindebediensteten.

Auftrag

Gesetze, Satzungen, Ratsbeschlüsse, Dienstanweisungen

Zielgruppe

Einwohner/innen, Gremien, Mitarbeiter/innen

Ziele

Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung

Vorbereitung, Fassung und Ausführung der Ratsbeschlüsse

Repräsentation der Ortsgemeinde

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.880,82	5.600	5.950	5.950	5.950	5.950
1.1.1.1.501100 Aufwandsentschädigung des Bürgermeisters	4.491,67	4.200	4.550	4.550	4.550	4.550
1.1.1.1.504900 Beiträge zur Sozialversicherung -Sonstige-	388,65	400	400	400	400	400
1.1.1.1.509100 Pauschalierte Lohnsteuer	0,50	0	0	0	0	0
1.1.1.1.517001 Zuführungen zu Ehrengeldrückstellungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	14,31	20	20	20	20	20
1.1.1.1.564140 Beitrag zur Unfallkasse	14,31	20	20	20	20	20
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.895,13	5.620	5.970	5.970	5.970	5.970
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.895,13	-5.620	-5.970	-5.970	-5.970	-5.970
E20 Ordentliches Ergebnis	-4.895,13	-5.620	-5.970	-5.970	-5.970	-5.970
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-4.895,13	-5.620	-5.970	-5.970	-5.970	-5.970
Teilfinanzhaushalt	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.273,35	-4.620	-4.970	-4.970	-4.970	-4.970

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein						
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung						
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung						
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung						
Produkt	1.1.1.1	Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete, Gremien						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-5.273,35	-4.620	-4.970	-4.970	-4.970	-4.970

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.1	Verwaltungssteuerung
Produkt	1.1.1.2	Öffentlichkeitsarbeit

Beschreibung

Mitgliedschaft der Ortsgemeinde in Vereinen und Verbänden. Zuwendung oder Präsente aus Anlass von Ehrungen oder Alters- und Ehejubiläen. Gesetzlich vorgeschriebene und freiwillige Information der Öffentlichkeit über kommunale Angelegenheiten insbesondere durch die Bürgerzeitung und über andere Medien wie Internet.

Auftrag

Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen, Unternehmen, Presse

Ziele

Sicherstellung des Informationsanspruchs / -bedürfnisses der Öffentlichkeit. Würdigung und Förderung des Engagement von Einwohner/innen, Vereinen und Gruppierungen oder ehrenamtlich Tätigen.

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26,34	50	50	50	50	50
1.1.1.2.524900 Ehrengaben/Ehrungen	26,34	50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	25,50	32	32	32	32	32
1.1.1.2.564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	12,00	12	12	12	12	12
zu 564200: VHS e.V.						
1.1.1.2.564300 Mitgliedsbeiträge Gemeinde- und Städtebund	13,50	20	20	20	20	20
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	51,84	82	82	82	82	82
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-51,84	-82	-82	-82	-82	-82
E20 Ordentliches Ergebnis	-51,84	-82	-82	-82	-82	-82
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-51,84	-82	-82	-82	-82	-82

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-51,84	-82	-82	-82	-82	-82
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-51,84	-82	-82	-82	-82	-82

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.1	Innere Verwaltung
Produktgruppe	1.1.4	Zentrale Dienste
Produkt	1.1.4.2	Liegenschaften (bebaut u. unbebaut)

Beschreibung

Erwerb, Veräußerung und Bewirtschaftung von bebauten und unbebauten Grundstücken. Abschluss und Aufhebung von Miet-, Pacht- oder Gestattungsverträgen. Fischereipachtanteile

Auftrag

Ratsbeschlüsse, Organisationsregelungen

Zielgruppe

Gebäude- und Grundstücksnutzer, Interessenten

Ziele

Substanzerhaltung und optimale Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.400,00	2.410	2.410	2.410	2.410	2.410
1.1.4.2.441200 Landpachteinnahmen	2.400,00	2.410	2.410	2.410	2.410	2.410
zu 441200: einschl. Fischereipachtanteile u. Nutzungsentschädigung Funkmast						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.400,00	2.410	2.410	2.410	2.410	2.410
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1,93	2	0	0	0	0
1.1.4.2.568100 Grundsteuer	1,93	2	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1,93	2	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.398,07	2.408	2.410	2.410	2.410	2.410
E20 Ordentliches Ergebnis	2.398,07	2.408	2.410	2.410	2.410	2.410
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.398,07	2.408	2.410	2.410	2.410	2.410
<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.398,07	2.408	2.410	2.410	2.410	2.410
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	2.398,07	2.408	2.410	2.410	2.410	2.410

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	1.2	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	1.2.1	Statistik und Wahlen
Produkt	1.2.1.1	Wahlen und sonstige Abstimmungen

Beschreibung

Durchführung von Wahlen (Europaparlament, Bundestag, Landtag, Kommunalwahlen) und sonstigen Abstimmungen

Auftrag

Gesetze, Wahlordnungen

Zielgruppe

Einwohner/innen

Ziele

Ordnungsgemäße Abwicklung von Wahlen im Stimmbezirk der Ortsgemeinde

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92,50	0	0	0	0	80
1.2.1.1.442420 Erstattung des Landes für Wahlen	92,50	0	0	0	0	80
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	92,50	0	0	0	0	80
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	185,00	0	0	0	0	200
1.2.1.1.563100 Ausgaben für Wahlen	185,00	0	0	0	0	200
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	185,00	0	0	0	0	200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-92,50	0	0	0	0	-120
E20 Ordentliches Ergebnis	-92,50	0	0	0	0	-120
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-92,50	0	0	0	0	-120

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-92,50	0	0	0	0	-120
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-92,50	0	0	0	0	-120

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	2.8	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	2.8.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	2.8.1.1	Heimat- u. Brauchtumspflege, Vereins- u. Kulturförderung

Beschreibung

Organisation und Durchführung von Brauchtumsveranstaltungen wie z.B. St. Martinsumzug, Seniorentag, Maibaum, Förderung des Vereinslebens und sonstige Kulturförderung.

Auftrag

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen, Vereine und sonstige Gruppierungen

Ziele

Anreize zum Erhalt bzw. Ergänzung des kulturellen Angebotes

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0	3.000	1.500	1.500	1.500
2.8.1.1.414420 Zuweisung Land Dorfbudget	0,00	0	3.000	1.500	1.500	1.500
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	3.000	1.500	1.500	1.500
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30	3.030	1.530	1.530	1.530
2.8.1.1.523810 Ausgaben Dorfbudget	0,00	0	3.000	1.500	1.500	1.500
2.8.1.1.524900 Seniorentag	0,00	30	30	30	30	30
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	30	3.030	1.530	1.530	1.530
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-30	-30	-30	-30	-30
E20 Ordentliches Ergebnis	0,00	-30	-30	-30	-30	-30
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	-30	-30	-30	-30	-30
<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-30	-30	-30	-30	-30
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	0,00	-30	-30	-30	-30	-30

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.3	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	3.3.1	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	3.3.1.1	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Beschreibung

Zusammenarbeit mit den freien Trägern der Wohlfahrtspflege, insbesondere Zuschuss an Deutsches Rotes Kreuz; Zuschuss an andere Träger

Auftrag

Ratsbeschlüsse

Ziele

Förderung der Wohlfahrtspflege

Zielgruppe

Träger der freien Wohlfahrtspflege

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	30,00	30	30	30	30	30
3.3.1.1.564900 Mitgliedsbeitrag Lebenshilfe e.V.	30,00	30	30	30	30	30
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30,00	30	30	30	30	30
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-30,00	-30	-30	-30	-30	-30
E20 Ordentliches Ergebnis	-30,00	-30	-30	-30	-30	-30
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-30,00	-30	-30	-30	-30	-30

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-30,00	-30	-30	-30	-30	-30
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-30,00	-30	-30	-30	-30	-30

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	3.6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3.6.5	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	3.6.5.1	Kindertagesstätten

Beschreibung

Gemeindeanteil an ungedeckten Sach- u. Personalkosten der Kindertagesstätte lt. Vereinbarung mit der Verbandsgemeinde als Träger (Verteilungsmaßstab je 50 % Kinderzahl / Einwohnerzahl).

Auftrag

Gesetze, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen

Ziele

Bereitstellung von Plätzen in Tageseinrichtungen für Kinder

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.620,00	3.500	5.500	5.500	5.500	5.500
3.6.5.1.525430 Gemeindeanteil unged. Sach- und Personalkosten Kindertagesstätten	3.620,00	3.500	1.500	1.500	1.500	1.500
3.6.5.1.525435 Gemeindebeteiligung d. Finanzierung der Kita's an Eifelkreis	0,00	0	4.000	4.000	4.000	4.000
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.620,00	3.500	5.500	5.500	5.500	5.500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.620,00	-3.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
E20 Ordentliches Ergebnis	-3.620,00	-3.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-3.620,00	-3.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.620,00	-3.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-3.620,00	-3.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestraßen
Produkt	5.4.1.1	Gemeindestraßen, Haltestellen

Beschreibung

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb, Oberflächenentwässerung, Reinigung und Winterdienst des gemeindlichen Straßennetzes einschl. der Nebenanlagen an klassifizierten Straßen (Gehwege u.a.) und der öffentlichen Parkplätze. Hiervon umfasst sind auch sämtliche Verkehrsanlagen wie Brücken, Stützmauern, Verkehrsschilder, Beleuchtung, etc., die ÖPNV-Anlagen und deren Ausstattung sowie die Abrechnung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen. Vergabe von Konzessionen, z.B. RWE. Eine Straßenbeleuchtungsanlage ist nicht vorhanden.

Auftrag

Landesstraßengesetz, Ortsrecht, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen, Verkehrsteilnehmer

Ziele

Schaffung und Erhaltung von verkehrssicherer Verkehrsinfrastruktur

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	171,36	171	171	171	171	171
5.4.1.1.415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	171,36	171	171	171	171	171
E7 Sonstige laufende Erträge	2.611,11	2.260	2.400	2.400	2.400	2.400
5.4.1.1.462500 Konzessionsabgabe RWE	2.611,11	2.260	2.400	2.400	2.400	2.400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.782,47	2.431	2.571	2.571	2.571	2.571
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.314,93	570	570	570	570	570
5.4.1.1.523370 Oberflächenentwässerung Gemeindestraßen	320,96	320	320	320	320	320
5.4.1.1.523380 Unterhaltungskosten Gemeindestraßen	6.993,97	250	250	250	250	250
zu 523380: 2023/2024 Instandsetzung/Sanierung Straßenoberflächen						
E11 Abschreibungen	333,76	334	334	334	334	334
5.4.1.1.535800 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (Straßen usw.)	333,76	334	334	334	334	334
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.648,69	904	904	904	904	904
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.866,22	1.527	1.667	1.667	1.667	1.667
E20 Ordentliches Ergebnis	-4.866,22	1.527	1.667	1.667	1.667	1.667
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-4.866,22	1.527	1.667	1.667	1.667	1.667

<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.703,82	1.690	1.830	1.830	1.830	1.830

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein						
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt						
Produktbereich	5.4	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Produktgruppe	5.4.1	Gemeindestraßen						
Produkt	5.4.1.1	Gemeindestraßen, Haltestellen						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-4.703,82	1.690	1.830	1.830	1.830	1.830

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.1	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt	5.5.1.1	Grünflächen, Wanderwege, Parkanlagen, Dorfplätze, Ruhebänke, Springbrunnen

Beschreibung

Herstellung und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Wanderwegen, Ruhebänken, Brunnenanlagen und sonstigen öffentlichen Anlagen.
Aktionen zur Reinhaltung der Landschaft.

Auftrag

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen

Ziele

Förderung der Freizeitgestaltung und Naherholung
Ortsbildverschönerung

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75,00	75	75	75	75	75
5.5.1.1.442430 Aufwandsentschädigung des Kreises	75,00	75	75	75	75	75
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	75,00	75	75	75	75	75
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	75	75	75	75	75
5.5.1.1.523390 Kosten Aktion Saubere Landschaft	0,00	75	75	75	75	75
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	75	75	75	75	75
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	75,00	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	75,00	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	75,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	5.5.3.1	Friedhofs- und Bestattungswesen

Beschreibung

Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung von öffentlichen Bestattungsplätzen.
 Innere Erschließung der Friedhofsanlagen.
 Bereitstellung und Unterhaltung von Leichenhallen und Aufbahrungsräumen.

Auftrag

Bestattungsgesetz, Ortsrecht, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen

Ziele

Vorhaltung von Bestattungsflächen in angemessenem und würdigem Umfang.

Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225,00	270	270	270	270	270
5.5.3.1.432240 Laufende Friedhofsgebühren	225,00	225	270	270	270	270
5.5.3.1.432245 Auflösung Ablöseverträge	0,00	45	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	225,00	270	270	270	270	270
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	115,54	140	122	122	122	122
5.5.3.1.502910 Vergütungen Aushilfen	90,00	100	92	92	92	92
5.5.3.1.503900 Zusatzversorgungskassenbeitrag AG -Sonstige-	0,00	5	0	0	0	0
5.5.3.1.504900 Beiträge zur Sozialversicherung -Sonstige-	0,21	5	2	2	2	2
5.5.3.1.509100 Pauschalierte Lohnsteuer	25,33	30	28	28	28	28
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	50	50	50	50	50
5.5.3.1.523100 Unterhaltungskosten Friedhofsanlage	0,00	50	50	50	50	50
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	93,02	94	98	99	100	101
5.5.3.1.564100 Versicherungsbeiträge	93,02	94	98	99	100	101
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	208,56	284	270	271	272	273
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	16,44	-14	0	-1	-2	-3
E20 Ordentliches Ergebnis	16,44	-14	0	-1	-2	-3
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	16,44	-14	0	-1	-2	-3

Teilfinanzhaushalt

vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
------------------------------	-----------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein						
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt						
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege						
Produktgruppe	5.5.3	Friedhofs- und Bestattungswesen						
Produkt	5.5.3.1	Friedhofs- und Bestattungswesen						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			16,44	-59	0	-1	-2	-3
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			16,44	-59	0	-1	-2	-3

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt	5.5.5.2	Feldwege, Wirtschaftswege

Beschreibung

Herstellung, Unterhaltung und Pflege der Infrastruktur in der Landwirtschaft durch Feld- und Wirtschaftswege

Auftrag

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Landwirtschaft

Ziele

Bedarfsgerechte Wegebereitstellung

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.640,56	2.467	2.302	2.302	2.302	2.302
5.5.5.2.41440 Zuschuss der Jagdgenossenschaft	8.439,91	500	500	500	500	500
zu 414440: Kosten für Unterhaltung der Wirtschaftswege werden durch Jagdgenossenschaft erstattet						
5.5.5.2.415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.200,65	1.967	1.802	1.802	1.802	1.802
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	930,39	931	931	931	931	931
5.5.5.2.437100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	930,39	931	931	931	931	931
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.570,95	3.398	3.233	3.233	3.233	3.233
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.439,91	500	500	500	500	500
5.5.5.2.523380 Unterhaltung der Wirtschaftswege	8.439,91	500	500	500	500	500
zu 523380: 2023/2024 Wi-Weg "Malberger Weg"						
E11 Abschreibungen	4.146,09	2.901	2.733	2.733	2.733	2.733
5.5.5.2.532300 Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.135,50	426	345	345	345	345
5.5.5.2.535800 Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (Straßen usw.)	1.340,42	805	718	718	718	718
5.5.5.2.535900 Abschreibung auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.670,17	1.670	1.670	1.670	1.670	1.670
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.586,00	3.401	3.233	3.233	3.233	3.233
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15,05	-3	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	-15,05	-3	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-15,05	-3	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein						
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt						
Produktbereich	5.5	Natur- und Landschaftspflege						
Produktgruppe	5.5.5	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau						
Produkt	5.5.5.2	Feldwege, Wirtschaftswege						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		2.981,59	0	0	0	0	0	
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		2.981,59	0	0	0	0	0	

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	5.7.3.1	Dorfgemeinschafts- u. Mehrzweckhäuser

Beschreibung

Herstellung, Unterhaltung, Bewirtschaftung und ggf. Vermietung des Dorfgemeinschaftshauses einschließlich der im Gebäude integrierter Wohnungen und anderen Nutzungen. Anteile entsprechend dem Miteigentum der OG Etteldorf (50 %) am Gemeindehaus Wilsecker/Etteldorf. Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind den Eigentümergemeinden anteilmäßig direkt zugeordnet.

Auftrag

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe

Einwohner/innen

Ziele

Förderung der Dorfgemeinschaft

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13,75	14	0	2.000	2.000	2.000
5.7.3.1.414430 Zuschuss Abrechnung Mietwohnung/DGH von OG Wilsecker	0,00	0	0	2.000	2.000	2.000
5.7.3.1.415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	13,75	14	0	0	0	0
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13,75	14	0	2.000	2.000	2.000
E11 Abschreibungen	35,97	36	0	0	0	0
5.7.3.1.534900 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	35,97	36	0	0	0	0
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	382,59	3.000	3.000	0	0	0
5.7.3.1.541430 Zuschuss Abrechnung Mietwohnung/DGH an OG Wilsecker zu 541430: 2024/2025 Planansatz einschl. Erneuerung Nebeneingangstür (ausgeführt), Renovierungsarbeiten Damentoilette, Anstricharbeiten Innenbereich (noch nicht ausgeführt - 2026 nochmals eingeplant)	382,59	3.000	3.000	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	418,56	3.036	3.000	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-404,81	-3.022	-3.000	2.000	2.000	2.000
E20 Ordentliches Ergebnis	-404,81	-3.022	-3.000	2.000	2.000	2.000
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-404,81	-3.022	-3.000	2.000	2.000	2.000
<u>Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-382,59	-3.000	-3.000	2.000	2.000	2.000

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	1	Haushalt Allgemein						
Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt						
Produktbereich	5.7	Wirtschaft und Tourismus						
Produktgruppe	5.7.3	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen						
Produkt	5.7.3.1	Dorfgemeinschafts- u. Mehrzweckhäuser						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			-382,59	-3.000	-3.000	2.000	2.000	2.000

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	2	Zentrale Finanzleistungen					
<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben		22.460,27	24.175	27.095	26.645	26.645	26.645
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		7.982,00	8.000	7.590	7.600	7.600	7.600
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		30.442,27	32.175	34.685	34.245	34.245	34.245
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		22.629,19	21.890	22.050	22.010	22.010	22.010
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		22.629,19	21.890	22.050	22.010	22.010	22.010
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		7.813,08	10.285	12.635	12.235	12.235	12.235
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge		16,00	0	0	0	0	0
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		6,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen		10,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E20 Ordentliches Ergebnis		7.823,08	8.785	11.135	10.735	10.735	10.735
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		7.823,08	8.785	11.135	10.735	10.735	10.735
<u>Teilfinanzhaushalt</u>		vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		8.470,97	8.785	11.135	10.735	10.735	10.735
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag		8.470,97	8.785	11.135	10.735	10.735	10.735

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	2	Zentrale Finanzleistungen
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine 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 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	22.460,27	24.175	27.095	26.645	26.645	26.645
6.1.1.0.401100 Grundsteuer A	3.482,05	3.450	3.700	3.700	3.700	3.700
6.1.1.0.401200 Grundsteuer B	664,15	700	2.700	2.700	2.700	2.700
6.1.1.0.401300 Gewerbesteuer	-241,08	1.000	100	100	100	100
6.1.1.0.402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	16.757,72	17.000	18.440	18.000	18.000	18.000
6.1.1.0.402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	95,72	100	120	120	120	120
6.1.1.0.403300 Hundesteuer	125,00	125	125	125	125	125
6.1.1.0.405210 Familienleistungsausgleich	1.576,71	1.800	1.910	1.900	1.900	1.900
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.982,00	8.000	7.590	7.600	7.600	7.600
6.1.1.0.411110 Schlüsselzuweisung A	5.383,00	5.400	4.800	4.800	4.800	4.800
6.1.1.0.411120 Schlüsselzuweisung B	2.599,00	2.600	2.790	2.800	2.800	2.800
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	30.442,27	32.175	34.685	34.245	34.245	34.245
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	22.113,97	21.890	22.050	22.010	22.010	22.010
6.1.1.0.543100 Gewerbesteuerumlage	252,97	90	10	10	10	10
6.1.1.0.544210 Kreisumlage	11.325,00	11.300	11.420	11.400	11.400	11.400
6.1.1.0.544230 Verbandsgemeindeumlage	10.536,00	10.500	10.620	10.600	10.600	10.600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.113,97	21.890	22.050	22.010	22.010	22.010
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.328,30	10.285	12.635	12.235	12.235	12.235
E20 Ordentliches Ergebnis	8.328,30	10.285	12.635	12.235	12.235	12.235
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	8.328,30	10.285	12.635	12.235	12.235	12.235

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	2	Zentrale Finanzleistungen						
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen						
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Produktgruppe	6.1.1	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen						
Produkt	6.1.1.0	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen						
<u>Teilfinanzhaushalt</u>			vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			8.976,19	10.285	12.635	12.235	12.235	12.235
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag			8.976,19	10.285	12.635	12.235	12.235	12.235

Haushaltsplan 2026 und 2027 Etteldorf

Allgemein	2	Zentrale Finanzleistungen
Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	6.1	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	6.1.2	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6.1.2.1	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Beschreibung

Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite, Ein- und Auszahlungen für Vorfinanzierungskredite, Erträge aus der Festsetzungen von Säumniszuschlägen u.ä., Ein- und Auszahlungen aus der internen Berechnung der Kassenbestände (Liquiditätsverzinsung), Im gemeinsamen Dorfgemeinschaftshaus Wilsecker/Etteldorf wurden in den Jahren 1995/1996 umfangreiche Sanierungsarbeiten durchgeführt u. beim Träger Wilsecker über Kredit (15.338,76 €/30.000,-- DM) finanziert. Anteilige Zins- u. Tilgungsbeträge sind im Rahmen der Schuldendiensthilfe an Wilsecker zu erstatten.

Auftrag

Ratsbeschlüsse, Verträge

Zielgruppe

Einwohner/innen

Ziele

Sicherung der Liquidität, Finanzierung von Investitionsmaßnahmen

<u>Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt</u>	vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz in € Vorjahr 2025	Ansatz in € Haushaltsjahr 2026	Ansatz in € Haushaltsjahr 2027	Planung in € Haushaltsjahr 2028	Planung in € Haushaltsjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	515,22	0	0	0	0	0
6.1.2.1.542436 Schuldendiensthilfe OG Wilsecker Gemeindehaus	515,22	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	515,22	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-515,22	0	0	0	0	0
E17 Zins- und sonstige Finanzerträge	16,00	0	0	0	0	0
6.1.2.1.479200 Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO	16,00	0	0	0	0	0
E18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	6,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6.1.2.1.574300 Zinsausgaben an VG	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
6.1.2.1.579100 Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO (Erstattungen)	6,00	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- u. sonstigen Finanzerträge u. -aufwendungen	10,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E20 Ordentliches Ergebnis	-505,22	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-505,22	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
<u>Teilfinanzhaushalt</u>						
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-505,22	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
F34 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-505,22	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500

Bilanz Ortsgemeinde Etteldorf zum 31.12.2020

AKTIVA				PASSIVA			
Posten Bezeichnung	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr in €	Veränderung	Posten Bezeichnung	Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr in €	Veränderung
1. Anlagevermögen	147.335,36	142.719,52	-4.615,84	1. Eigenkapital	27.040,95	20.052,93	-6.988,02
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	15.038,09	13.902,59	-1.135,50	1.1 Kapitalrücklage	13.499,18	27.040,95	13.541,77
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0,00		1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00		1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	13.541,77	-6.988,02	-20.529,79
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	15.038,09	13.902,59	1.135,50	1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00		2. Sonderposten	69.608,17	85.306,59	15.698,42
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	
1.2 Sachanlagen	132.297,27	128.816,93	-3.480,34	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	69.959,80	86.008,95	16.049,15
1.2.1 Wald, Forsten	45,00	45,00	0,00	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	58.956,59	55.487,48	-3.469,11
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	0,00	0,00		2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.003,21	30.521,47	19.518,26
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.488,79	2.352,82	-135,97	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	
1.2.4 Infrastrukturvermögen	129.762,48	126.418,11	-3.344,37	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-351,63	-702,36	-350,73
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00		2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	1,00	0,00	2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen im Bau	0,00	0,00		2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00		2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00		3. Rückstellungen	12.106,00	13.338,00	1.232,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00		3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	12.106,00	13.338,00	1.232,00
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00		3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00		3.4 Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00		4. Verbindlichkeiten	39.858,05	25.080,85	-14.777,20
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00		4.1 Anleihen	0,00	0,00	
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	0,00	0,00		4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten u. Stiftungen	0,00	0,00		4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00		4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00		4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	0,00	0,00	
2. Umlaufvermögen	1.610,52	1.346,34	-264,18	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	
2.1 Vorräte	0,00	0,00		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27,31	26,03	-1,28
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00		4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00		4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein	0,00	0,00	
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00		4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,	0,00	272,10	272,10
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.610,52	1.346,34	-264,18	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	39.830,74	24.782,72	-15.048,02
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	488,52	287,34	-201,18	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.122,00	1.059,00	-63,00	5. Rechnungsabgrenzungsposten	675,00	630,00	-45,00
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00					
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00					
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des	0,00	0,00					
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00					
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00					
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00					
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00					
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00					
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen	0,00	0,00					
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00					
4. Rechnungsabgrenzungsposten	342,29	342,51	0,22				
4.1 Disagio	0,00	0,00					
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	342,29	342,51	0,22				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00					
Bilanzsumme Aktiva	149.288,17	144.408,37	-4.879,80	Bilanzsumme Passiva	149.288,17	144.408,37	-4.879,80

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	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
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)	-287	1.562	1.763	6.362	6.361	6.240
	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	2.461	1.562	1.763	2.461	2.461	2.461
	4	Zwischensumme	-2.748	0	0	3.901	3.900	3.779
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)	-2.748	0	0	3.901	3.900	3.779

Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³	
Jahr	Betrag in €	Jahr	Betrag in €
0	0	31.12.2025 (vorl.)	48.688

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.