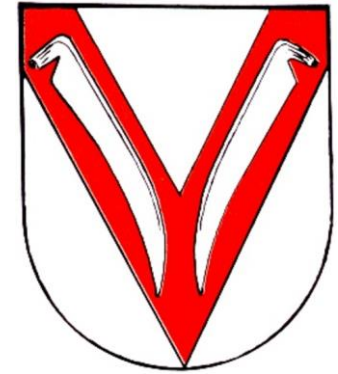




***Ortsgemeinde
Kommen***

***Haushaltssatzung
und Haushaltsplan***

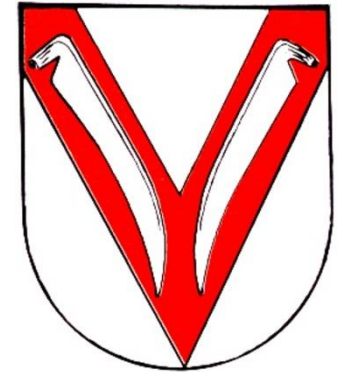
2026

Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung	Seite
Inhaltsverzeichnis	3 - 4
Haushaltssatzung	5 - 12
Vorbericht inkl. Muster GemO	13 - 66
Statistische Merkmale, Steueranteile, Berechnungen gemäß Finanzausgleich, Übersicht über die Schulden	67 - 72
Bilanz zum 31. Dezember 2020	73 - 74
Stellenplan, Übersicht Personalausgaben	75 - 78
Haushaltsquerschnitt nach Produkten, Übersicht Erträge Sonderposten und Abschreibungen	79 - 82
Übersicht über die Investitionsmaßnahmen und Verpflichtungsermächtigungen	83 - 90
Gesamtzusammenstellung Ergebnis- und Finanzhaushalt einschließlich Deckungsvermerk	91 - 94
Übersicht Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte/Leistungen	95 - 100
Zusammenstellung Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte	101 - 118
Produkthaushaltsbuch	119
Leistung 111101 Verwaltungssteuerung	120 - 124
Leistung 111301 Öffentlichkeitsarbeit	125 - 127
Leistung 111401 Gremien (Ehrenamt)	128 - 130
Leistung 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke	131 - 134
Leistung 114231 Sonstige Grundstücke	135 - 138
Leistung 114601 Versicherungen	139 - 141
Leistung 121201 Kommunalwahlen	142 - 144
Leistung 281101 Heimat- und sonstige Kulturpflege	145 - 147
Leistung 365501 Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp)	148 - 151
Leistung 366131 Kinderspielplätze Kommen	152 - 154
Leistung 366141 Jugendraum Kommen	155 - 157
Leistung 511101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	158 - 160
Leistung 511341 Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen	161 - 163
Leistung 523011 Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude	164 - 167
Leistung 531101 Kommunale Elektrizitätsversorgung	168 - 170
Leistung 541101 Gemeindestraßen OG Kommen	171 - 176
Leistung 551111 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	177 - 179
Leistung 551121 Brunnenanlagen OG Kommen	180 - 182
Leistung 551221 Wanderwege, naturlehrpfade etc.	183 - 185
Leistung 531101 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)	186 - 188
Leistung 555101 Forstwirtschaft	189 - 192
Leistung 555911 Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	193 - 195

Bezeichnung	Seite
Leistung 573111 Festplätze	196 - 198
Leistung 573121 Dorfgemeinschaftshaus	199 - 202
Leistung 573191 Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen	203 - 206
Leistung 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	207 - 210
Leistung 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	211 - 213
Leistung 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite	214 - 216

**Ortsgemeinde
Kommen**



Haushaltssatzung für das Jahr 2026

Haushaltssatzung

der Ortsgemeinde Kommen für das Haushaltsjahr 2026 vom 11. März 2026

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

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	519.350,00 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	425.950,00 €
der Jahresüberschuss auf	93.400,00 €

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	96.440,00 €
---	--------------------

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	17.880,00 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	108.500,00 €
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.620,00 €

der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 5.820,00 €
---	---------------------

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

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

zinslose Kredite auf	0,00 €
verzinsten Kredite auf	15.000,00 €
zusammen auf	15.000,00 €

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf 0,00 €.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 0,00 €.

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|-----------------|
| 1) Grundsteuer A (Land- und forstwirtschaftliche Betriebe) auf | 350 v.H. |
| 2) Grundsteuer B (für alle anderen Grundstücke) auf | 465 v.H. |
| 3) Gewerbesteuer nach Gewerbeertrag auf | 400 v.H. |

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

- 1. Hund	50,00 €
- 2. Hund	60,00 €
- 3. Hund und jeder weitere Hund	100,00 €
- gefährliche Hunde (je Hund)	500,00 €

§ 6 Eigenkapital

Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals beläuft sich

zum 31.12.2024 auf	1.081.969,46 €
zum 31.12.2025 auf	1.088.549,46 €
zum 31.12.2026 auf	1.181.949,46 €

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 2.000,00 € überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 € sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

Kommen, den 11. März 2026
Ortsgemeinde Kommen

Thomas Weber
Ortsbürgermeister

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung ist gemäß § 97 Abs. 2 GemO der Aufsichtsbehörde per E-Mail vorgelegt worden. Mit Schreiben vom 28. April 2026 hat die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung des in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrages der verzinsten Investitionskredite in Höhe von 15.000 € erteilt. Abschließend wurde im Sinne der § 97 Abs. 2 Satz 2 GemO mitgeteilt, dass soweit vorstehend nichts Abweichendes bestimmt ist gegen die Festsetzungen in der Haushaltssatzung und die Ansätze des dazu gehörenden Haushaltsplanes der Ortsgemeinde Kommen für das Haushaltsjahr 2026 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben werden. Der Haushaltsplan kann in der vorliegenden Form ausgeführt werden.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit vom 15. Mai 2026 bis einschließlich 29. Mai 2026 im Dienstgebäude der Verbandsgemeindeverwaltung Bernkastel-Kues, Gestade 18, Zimmer Nr. 208, zu den Geschäftszeiten öffentlich aus.

Bernkastel-Kues, den 05. Mai 2026

Leo Wächter
Bürgermeister

Hinweis:

Gemäß § 24 Abs. 6 der Gemeindeordnung wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften zustande gekommen sind, ein Jahr nach der öffentlichen Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten.

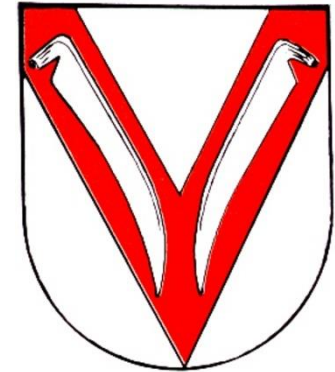
Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Gemeinde- oder der Verbandsgemeindeverwaltung Bernkastel-Kues unter Bezeichnung des Sachverhalts, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

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

Verbandsgemeindeverwaltung
Bernkastel-Kues

**Ortsgemeinde
Kommen**



**Vorbericht
zum Haushaltsplan
für das Jahr 2026**

Gliederung des Vorberichts

1. Allgemeines
 - 1.1 Funktion des Vorberichtes
 - 1.2 Allgemeine Vorbemerkungen
2. Rückblick auf die Haushaltswirtschaft 2024 und 2025
 - 2.1 Haushaltsjahr 2024
 - 2.2 Haushaltsjahr 2025
3. Entwicklung der Haushaltswirtschaft in 2026
 - 3.1 Vorbemerkungen zum Haushalt
 - 3.2 Gesamthaushalt
 - 3.3 Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Bereich des Ergebnishaushaltes
 - 3.4 Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Bereich des Finanzhaushaltes
 - 3.5 Haushaltsausgleich
4. Investitionen im Haushaltsjahr 2026
5. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite, Entwicklung der liquiden Mittel
 - 5.1 Entwicklung der Investitionskredite/kreditähnlichen Rechtsgeschäfte
 - 5.2 Übersicht über die Entwicklung des allgemeinen Finanzmittelbestandes:
6. Übersichten Muster GemO
 - 6.1 Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)
 - 6.2 Entwicklung der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt
 - 6.3 Entwicklung des Eigenkapitals
 - 6.4 Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge
 - 6.5 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
7. Stellenplan
8. Beurteilung der Haushaltswirtschaft und Ausblick
9. Statistische Daten (Quelle: Statistisches Landesamt)
10. Anlagen

1. Allgemeines

1.1 Funktion des Vorberichtes

Der Vorbericht soll gemäß § 6 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) unter anderem einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen werden erläutert. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

1.2 Allgemeine Vorbemerkungen

Rechnungsergebnisse 2024

Im Haushaltsplan 2026 werden die Rechnungsergebnisse für das Haushaltsjahr 2024 ausgewiesen. Auch im Vorbericht wird an verschiedenen Stellen auf diese Rechnungsergebnisse Bezug genommen. Hierbei ist zu beachten, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2024 für die Ortsgemeinde zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht erstellt war. Alle ausgewiesenen Rechnungsergebnisse sind somit als vorläufige Werte zu verstehen. Eventuelle Änderungen – insbesondere im Ergebnishaushalt – im Zuge des Jahresabschlusses, sind daher nicht auszuschließen!

2. Rückblick auf die Haushaltswirtschaft 2024 und 2025

2.1 Haushaltsjahr 2024

Allgemein

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan der Ortsgemeinde Kommen für das Haushaltsjahr 2024 wurde vom Gemeinderat beschlossen. Die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich hatte mitgeteilt, dass die Haushaltssatzung nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu der Festsetzung in § 2 der Haushaltssatzung erteilt ist. Abschließend wurde im Sinne des § 97 Abs. 2 GemO mitgeteilt, dass soweit vorstehend nichts Abweichendes bestimmt ist, gegen die Festsetzungen in der Haushaltssatzung und die Ansätze des dazu gehörenden Haushaltsplanes der Ortsgemeinde Kommen für das Haushaltsjahr 2024 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben werden. Der Haushaltsplan konnte in der vorliegenden Form ausgeführt werden.

Ergebnishaushalt

Nachfolgend sind die mit der Haushaltssatzung festgesetzten Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt.

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf
Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Festsetzung HHPlan	Ergebnis	Abweichung
520.940,00 €	504.229,99 €	-16.710,01 €
519.680,00 €	445.322,60 €	-74.357,40 €
1.260,00 €	58.907,39 €	57.647,39 €

Eine Jahresrechnung für das Haushaltsjahr 2024 konnte noch nicht erstellt werden. Die im nachfolgenden Haushaltsplan unter der Spalte Jahresergebnis 2024 abgedruckten Zahlen stellen nur ein vorläufiges Jahresergebnis dar, welches sich durch Abschlussbuchungen noch ändern wird. Diese Veränderungen werden sich weitestgehend im Ergebnishaushalt auswirken. Demnach schließt der Ergebnishaushalt 2024 bei den Erträgen mit einem Gesamtbetrag von 504.229,99 € und bei den Aufwendungen mit einem Betrag in Höhe von 445.322,60 € ab. Der somit vorläufig ausgewiesene Überschuss in Höhe von rund 58.900 € bedeutet eine Verbesserung gegenüber der Veranschlagung (+ 1.260 €) von rund 57.700 €, was unter anderem mit niedrigeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu erklären ist.

Finanzhaushalt

Nachfolgend sind die mit der Haushaltssatzung festgesetzten Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt.

2. im Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf
die ordentlichen Auszahlungen auf
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Festsetzung HHPlan	Ergebnis	Abweichung
494.370,00 €	474.946,08 €	-19.423,92 €
476.190,00 €	409.913,46 €	-66.276,54 €
18.180,00 €	65.032,62 €	46.852,62 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	460.000,00 €	293.262,16 €	-166.737,84 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	628.400,00 €	104.554,98 €	-523.845,02 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-168.400,00 €	188.707,18 €	357.107,18 €
Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	150.220,00 €	0,00 €	-150.220,00 €
Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €	243.959,36 €	243.959,36 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	150.220,00 €	-243.959,36 €	-394.179,36 €

Im Jahre 2024 waren die ordentlichen Einzahlungen mit 494.370,00 € und die ordentlichen Auszahlungen mit 476.190,00 € bei einem positiven Saldo von 18.180 € veranschlagt. Lt. vorläufiger Auswertung kann davon ausgegangen werden, dass sich der Saldo bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf rd. + 65.000 € belaufen wird. Dies bedeutet gegenüber der Planung eine Verbesserung von rund 46.850 €. Die Gründe sind identisch dem Ergebnishaushalt.

Der Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf + 188.707,18 €. Ursprünglich war der Saldo mit einer Summe in Höhe von – 168.400 € veranschlagt.

Für die Finanzierung der investiven Maßnahmen ist für das Haushaltsjahr 2024 keine Kreditaufnahme bzw. Finanzierung erforderlich. Es konnten die vorhandenen Finanzmittel der Ortsgemeinde Kommen herangezogen werden. Kredite zu Lasten der Ortsgemeinde Kommen sind keine vorhanden, sodass auch keine Tilgung von Investitionskrediten erforderlich war.

2.2 Haushaltsjahr 2025

Allgemein

Der Gemeinderat der Ortsgemeinde Kommen hatte in seiner Sitzung am 04. Juni 2025 die Haushaltssatzung für das Jahr 2025 beschlossen. Die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich hatte mit Schreiben vom 11. Juni 2025, Az: 10-11821/nk zur vorstehenden Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Kommen im Sinne des § 97 Abs. 2 GemO mitgeteilt, dass soweit nichts Abweichendes bestimmt ist, gegen die Festsetzungen in der Haushaltssatzung und die Ansätze des dazu gehörenden Haushaltsplanes für das Haushaltsjahr 2025 keine Bedenken wegen Rechtsverletzung erhoben werden. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu der Festsetzung in § 4 der Haushaltssatzung wurde erteilt. Der Haushaltsplan konnte in der vorliegenden Form ausgeführt werden. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 02. Juli 2025 im amtlichen Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues. Der Haushaltsplan lag in der Zeit vom 03. Juli 2025 bis einschließlich 16. Juli 2025 in der Verbandsgemeindeverwaltung öffentlich aus.

Ergebnishaushalt

Nachfolgend sind die mit der Haushaltssatzung festgesetzten Summen und Salden des Ergebnishaushaltes dargestellt.

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf

der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

Jahresüberschuss/-fehlbetrag

Festsetzung HHPlan
519.650,00 €
512.980,00 €
6.670,00 €

Lt. vorläufiger Auswertung schließt der Ergebnishaushalt 2025 bei den Erträgen mit einem Gesamtbetrag von rund 359.090 € und bei den Aufwendungen mit einem Betrag in Höhe von rund 441.830 € ab und weist somit einen Fehlbetrag in Höhe von rund 82.740 € aus. Da erst nach Vorlage der Schlussbilanz 2024 exakte Abschreibungen und Sonderpostenaufösungen ermittelt werden können, wird sich das Jahresergebnis 2025 noch verändern. Es ist jedoch davon auszugehen, dass das Jahresergebnis 2025 gegenüber des geplanten Jahresüberschusses (+ 6.670 €) schlechter ausfallen wird. Ursächlich hierfür sind insbesondere hinter den Planansätzen zurückbleibende Erträge aus der Gewerbesteuer sowie geringere als veranschlagt eingehende allgemeine Umlagen und Zuwendungen.

Finanzhaushalt

Nachfolgend sind die mit der Haushaltssatzung festgesetzten Summen und Salden des Finanzhaushaltes dargestellt.

2. im Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf
die ordentlichen Auszahlungen auf

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf
Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Festsetzung HHPlan
494.960,00 €
475.300,00 €
19.660,00 €
233.700,00 €
491.500,00 €
- 257.800,00 €
238.140,00 €
0,00 €
238.140,00 €

Lt. vorläufiger Auswertung kann davon ausgegangen werden, dass sich der Saldo bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf rd. – 133.650 € belaufen wird. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber der Planung von rd. 153.310 € dar. Die Gründe sind identisch dem Ergebnishaushalt.

Der Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beläuft sich voraussichtlich auf -240.300 €. Damit verbessert sich das Ergebnis gegenüber dem im Haushaltsplan veranschlagten Saldo von – 257.800 € um rd. 17.500 €. Ursächlich für diese Abweichung ist insbesondere, dass der Anteil für die Sanierung des Kindergartens in Longkamp geringer ausgefallen ist als geplant.

Für die Finanzierung der investiven Maßnahmen ist auch für das Haushaltsjahr 2025 keine Kreditaufnahme bzw. Finanzierung erforderlich. Es konnten die vorhandenen Finanzmittel der Ortsgemeinde Kommen herangezogen werden. Kredite zu Lasten der Ortsgemeinde Kommen sind keine vorhanden, sodass auch keine Tilgung von Investitionskrediten erforderlich war.

3. Entwicklung der Haushaltswirtschaft in 2026

3.1 Vorbemerkungen zum Haushalt

Der Aufstellung des Haushaltsplanes 2026 lag das Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Innern und für Sport vom 12. November 2025 zu Grunde. Zu den allgemeinen finanzwirtschaftlichen Rahmenbedingungen, der haushaltswirtschaftlichen Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz und der Entwicklung der Steuereinnahmen wird dort wie folgt ausgeführt:

Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft wird u. a. sowohl durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine als auch durch die von den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) erhobenen Zölle belastet. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2025 von einer Zunahme des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,2% aus und belassen dabei ihre Prognose für das Jahr 2026 bei 1,3%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in den kommenden zwei Jahren wieder etwas an Dynamik gewinnen dürfte, allerdings wird diese Dynamik angesichts anhaltender struktureller Schwächen nicht von Dauer sein. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025“ davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnenwirtschaftliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet.

Anders als in früheren Erholungsphasen wird die wirtschaftliche Entwicklung voraussichtlich nicht maßgeblich von der Außenwirtschaft getragen, sondern vor allem durch die Binnennachfrage — insbesondere durch privaten und öffentlichen Konsum sowie durch Investitionen.

Risiken für die erwartete wirtschaftliche Erholung ergeben sich vor allem aus der volatilen Handels- und Sicherheitspolitik der USA, die potenzielle Gegenmaßnahmen von Handelspartnern nach sich ziehen könnte.

Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszuweisungen erreicht werden.

Das Land hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 einen sehr ambitionierten Haushalt verabschiedet, der die anstehenden Handlungserfordernisse finanziert. Dies spiegelt sich auch in der Dotierung der Zahlungen an die Kommunen wider. Die Kommunen können mit deutlich höheren Zuweisungen vom Land rechnen, erst recht nach dem Nachtragshaushalt 2025/2026. Mit rund 8,8 Mrd. Euro im Jahr 2025 bzw. 8,9 Mrd. Euro im Jahr 2026 liegen diese jeweils um ca. 1,2 Mrd. Euro über dem Ansatz von 2024. Etwas weniger als die Hälfte der Zuweisungen entfällt dabei auf den kommunalen Finanzausgleich (KFA). Auch die Zweckzuweisungen innerhalb des KFA steigen bis 2026 um 104 Mio. Euro. Außerhalb des KFA steigen die geplanten Ausgaben im DHH 2025/2026 gegenüber dem Ansatz 2024 um 611 Mio. Euro in 2025 bzw. 606 Mio. Euro in 2026.

Darüber hinaus hat Herr Ministerpräsident Schweitzer in seiner Regierungserklärung am 2. Juli 2025 das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ angekündigt, mit welchem die kreisfreien Städte und Landkreise jeweils im Jahr 2025 und 2026 zusätzliche Finanzmittel in Höhe von 300 Mio. Euro erhalten sollen, um damit die besonderen Belastungen durch den starken Anstieg der Ausgaben vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfeleistungen abzufedern. Die Finanzierung dieses Sofortprogramms wird über den inzwischen beschlossenen Nachtragshaushalt für die Jahre 2025 bis 2026 aus Landesmitteln erfolgen. Der begleitende Gesetzentwurf für eine Änderung des LFAG durch Einfügung des neuen § 17a (Ergänzungszuweisungen zur Überbrückung besonderer Belastungen) wurde am 9. Oktober 2025 erstmals im Landtag beraten.

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz-Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen — unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden

Steuereinnahmen gerechnet werden. Die regionalisierten Ergebnisse nach der o. g. Steuerschätzung sind für die Einzelsteuern und die Anteile an den Gemeinschaftssteuern der Gemeinden in Rheinland-Pfalz als Anlage beigefügt

3.2 Gesamthaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 ist festgesetzt,

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf
Jahresüberschuss

Festsetzung HHPlan	
	519.350,00 €
	425.950,00 €
	93.400,00 €

2. im Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

	96.440,00 €
	17.880,00 €
	108.500,00 €
	- 90.620,00 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf
Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	15.000,00 €	*1
	20.820,00 €	*2
	- 5.820,00 €	

darin enthalten

*1 - Aufnahme eines Investitionskredites	15.000,00 €
*2 Zunahme der Forderungen gegenüber der VG Bernkastel-Kues	550,00 €
*2 Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG Bernkastel-Kues	20.270,00 €

3.3 Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Bereich des Ergebnishaushaltes

Der Ergebnishaushalt ist vergleichbar mit einer betrieblichen Gewinn- und Verlustrechnung.

Er enthält die periodengerechte Darstellung aller anfallenden Erträge (Kontenklasse 4) und Aufwendungen (Kontenklasse 5). Dazu gehören auch Positionen ohne Zahlungswirksamkeit wie Aufwendungen aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen und deren Gegenpart, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen. Ebenfalls nicht zahlungswirksam sind die Zuführungen zu den zu bildenden Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen, nicht genommenen Urlaub und – soweit zutreffend – Altersteilzeitrückstellungen. Verminderungen gebildeter Rückstellungen sind als Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ergebnis- aber nicht zahlungswirksam darzustellen bzw. zu buchen.

Nicht Gegenstand des Ergebnishaushaltes sind alle im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit stehenden Einzahlungen aus Zuwendungen und Krediten und die Auszahlungen für die Investitionen selbst sowie die Auszahlungen für die Tilgung von Investitionsdarlehen.

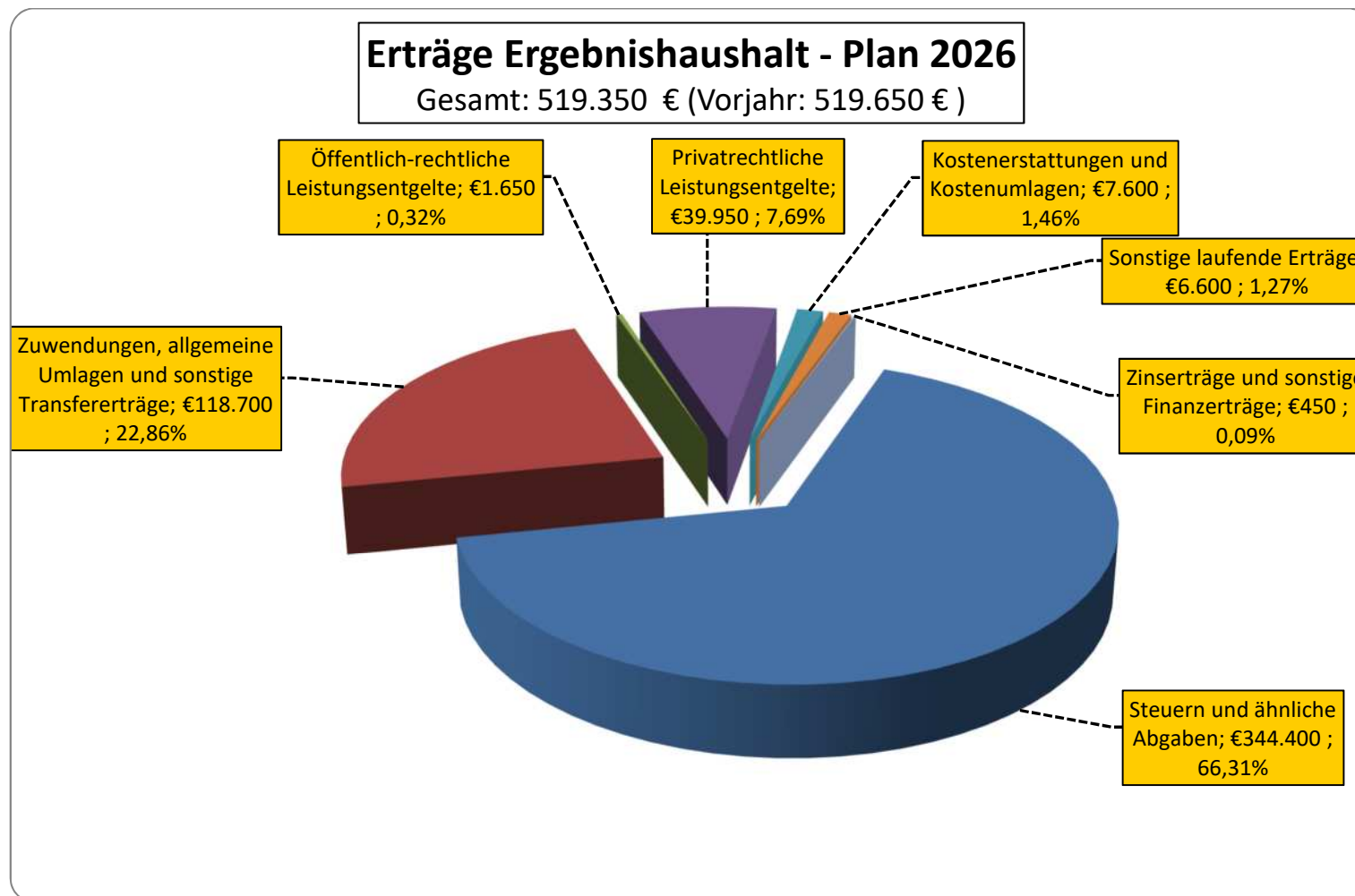
Vorgenannte Beschreibung erklärt auch, weshalb Ergebnishaushalt bzw. -rechnung und Finanzhaushalt bzw. -rechnung zahlenmäßig nicht übereinstimmen.

Alle Haushaltsansätze im Ergebnishaushalt sowie im Finanzhaushalt einschließlich der investiven Ein- und Auszahlungen wurden in Abstimmung mit der Gemeindeverwaltung Kommen erstellt und veranschlagt. Der Ergebnisplan, der alle voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres 2026 enthält, stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Pos. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Abweichung	
		in €	in €	in €	in %
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	415.350	344.400	- 70.950	- 17,08
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	39.590	118.700	79.110	199,82
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.650	1.650	0	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.800	39.950	4.150	11,59
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.600	7.600	0	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	6.590	6.600	10	0,15
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	506.580	518.900	12.320	2,43
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.940	16.230	290	1,82
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.560	71.610	- 31.950	- 30,85
E11	- Abschreibungen	37.330	34.160	- 3.170	- 8,49
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	339.890	277.000	- 62.890	- 18,50
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.150	26.750	10.600	65,63
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	512.870	425.750	- 87.120	- 16,99
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 8 - 15)	- 6.290	93.150	99.440	- 1.580,92
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.070	450	- 12.620	- 96,56
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	200	200	0	0,00
E19	Finanzergebnis (Saldo Nr. 17 - 18)	12.870	250	- 12.620	- 98,06
E20	Ordentliches Ergebnis (Summe Nr. 16 + 19)	6.580	93.400	86.820	1.319,45
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Nr. 20 + 21 + 22)	6.580	93.400	86.820	1.319,45

3.3.1 Erträge

Der Gesamtbetrag der Erträge beläuft sich im Haushaltsjahr 2026 auf 519.350 €, was gegenüber dem Vorjahr (519.650 €) eine Verminderung von 300 € bedeutet.



Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	398.034,10	415.350	344.400	- 70.950

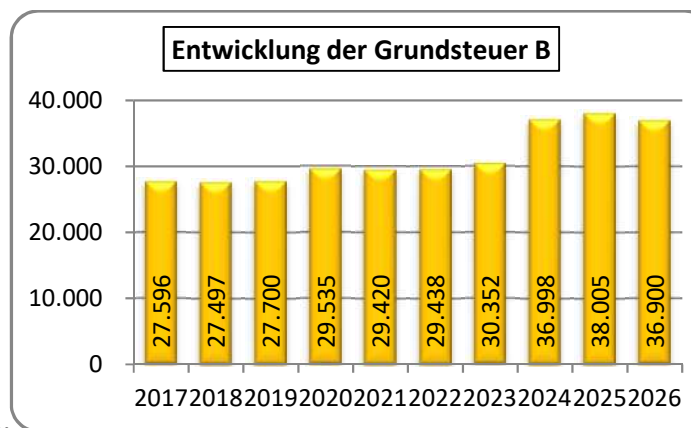
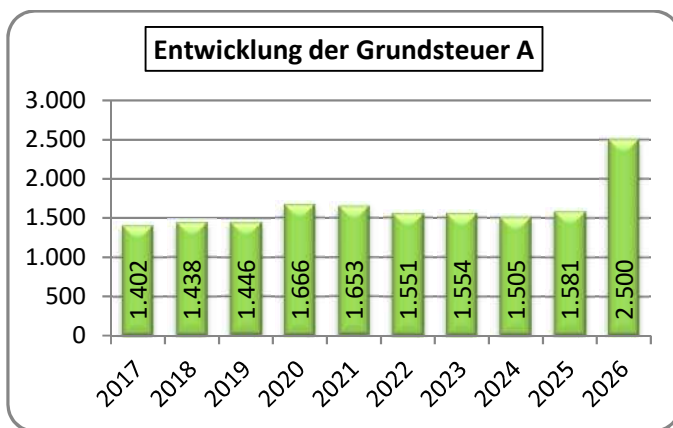
Für das Haushaltsjahr 2026 werden insgesamt 398.034,10 € an Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben erwartet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies ein Rückgang von 70.950 €.

- **Grundsteuer A**

Die Grundsteuer A für landwirtschaftliche Betriebe wird mit einem Hebesatz von 350 v. H. erhoben. Für 2026 wird mit einem Aufkommen von 2.500 € gerechnet (Soll 2025 = 2.459,44 €).

- **Grundsteuer B**

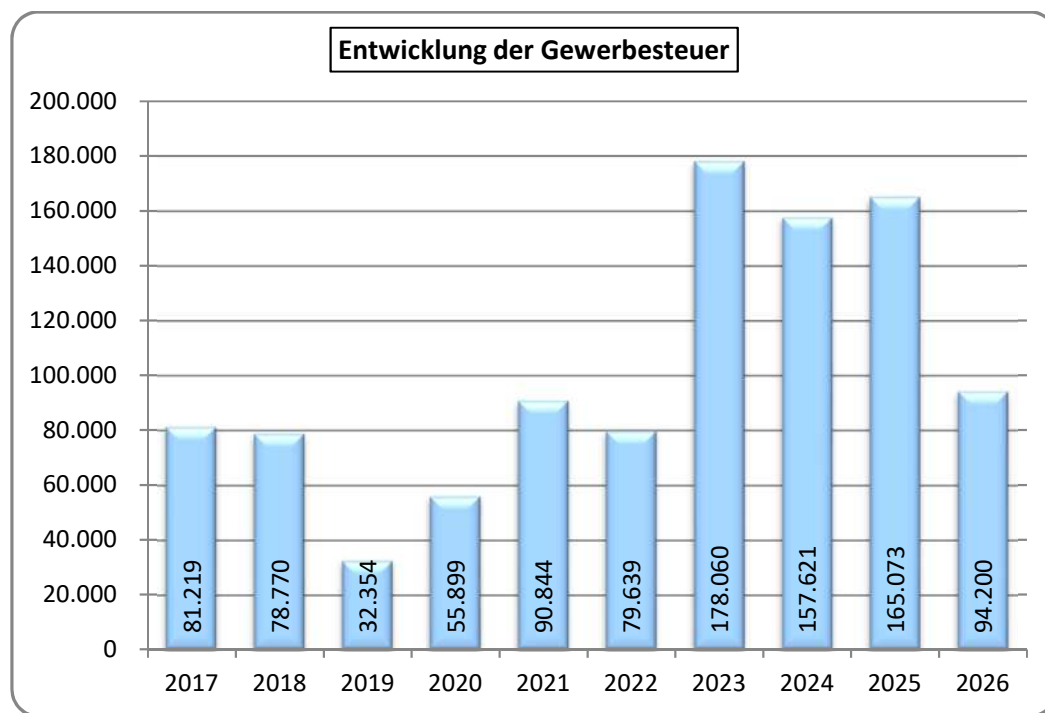
Der Hebesatz der Grundsteuer B für bebaute Grundstücke wird mit einem Hebesatz von 465 v. H. erhoben. Für 2026 wird ein Aufkommen von 36.900 € erwartet (Soll 2025 = 37.061,93 €).



- **Gewerbsteuer**

Der Gewerbesteueransatz ist traditionell mit nicht sicher kalkulierbaren Risiken behaftet. Der Haushaltsplan sieht Einnahmen aus der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 94.200 € vor, was um 84.800 € unter dem Vorjahresansatz liegt. Der veranschlagte Ansatz bezieht sich auf die zum Zeitpunkt der Planung festgesetzten Gewerbesteuervorauszahlungen sowie Erfahrungswerte der Vorjahre. Diesbezüglich können durchaus noch erhebliche Schwankungen im Laufe des Haushaltsjahres auftreten, die im Rahmen der Planung nicht berücksichtigt werden können.

Die Gewerbesteuer wird mit einem Hebesatz von 400 v. H. erhoben. Sie liegt damit 55 Prozentpunkte über dem maßgebenden fiktiven Hebesatz 345,0 v.H. (für 2025), der im Finanzausgleich Anwendung findet. Hinzuzurechnen ist der %-Satz der Gewerbesteuerumlage von 35,0 v.H.



- **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**

Nach der Regelung des Art. 106 Abs. 5 Grundgesetz erhalten die Gemeinden einen Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer, der von den Ländern an ihre Gemeinden auf der Grundlage der Einkommensteuerleistungen ihrer Einwohner weiterzuleiten ist.

Die voraussichtlichen Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurden auf Grundlage der regionalisierten Steuerschätzung von November 2025 veranschlagt. Für das Haushaltsjahr 2026 wird der Gesamtbetrag auf rd. 2.459.000.000 € prognostiziert. Bei Vervielfältigung dieses Betrages mit der maßgebenden Schlüsselzahl von 0,0000693 entfallen auf die OG Kommen 170.408,70 €.

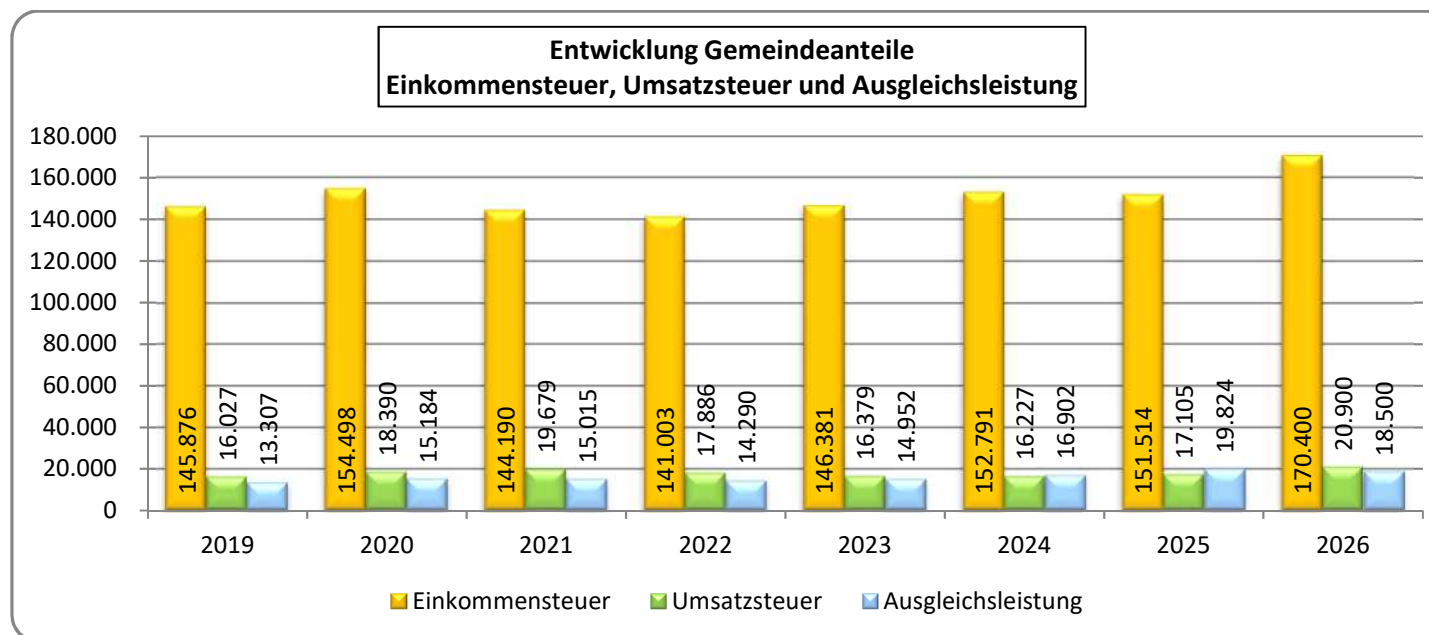
- **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer**

Seit 1998 erhalten die Gemeinden gemäß Art. 106 Abs. 5a Grundgesetz einen Anteil am Aufkommen der Umsatzsteuer, der von den Ländern auf der Grundlage eines orts- und wirtschaftsbezogenen Schlüssels an ihre Gemeinden weitergeleitet wird. Die voraussichtlichen Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurden auf Grundlage der regionalisierten Steuerschätzung von November 2025 veranschlagt. Für das Haushaltsjahr 2026 wird der Gesamtbetrag auf rd. 427.000.000 € geschätzt. Bei Vervielfältigung des zu erwartenden Gesamtaufkommens mit der für Kommen maßgebenden Schlüsselzahl von 0,000048965 ergibt sich für 2026 ein voraussichtliches Aufkommen von 20.908,06 €.

- **Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)**

Im Rahmen des Familienleistungsausgleiches nach § 21 LFAG erhalten die Gemeinden und kreisfreien Städte, außerhalb des Steuerverbundes, eine Kompensationsleistung aus dem Umsatzsteueranteil der Länder zum Ausgleich der Mehrbelastungen, die Ihnen durch die Mitfinanzierung des Kindergeldes entstehen. Die Zuweisungen werden analog der Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer aufgeteilt.

Laut Orientierungsdaten 2026-2029 des Ministeriums des Inneren, für Sport und Infrastruktur (ISIM RLP) sollen für 2026 255.000.000 € für die Ausgleichszahlungen bereitgestellt werden. Bei Vervielfältigung dieses Betrages mit der bisher für Kommen maßgebenden Schlüsselzahl von 0,0000693 für die Ausgleichsleistung ergibt sich für 2026 eine voraussichtliche Kompensationszahlung von 17.671,50€.



Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

(Nr. 2 des Ergebnisplans)

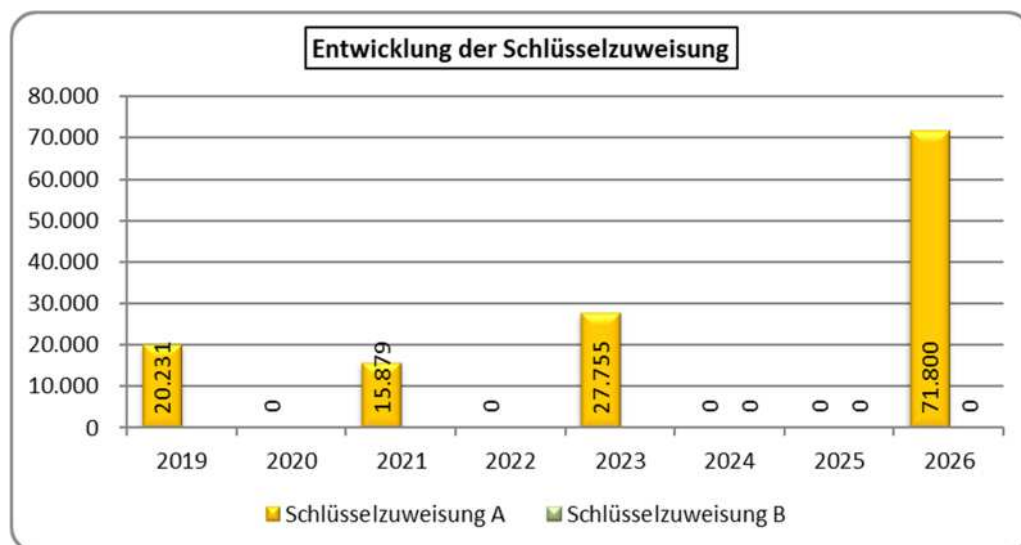
Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	38.412,29	39.590	118.700	79.110

In dem Gesamtansatz von 118.700 € sind neben den Zuwendungen (Schlüsselzuweisungen/Zuweisung Zentrale Orte = 71.800 €, 2025=0 €, Zuwendungen Forst = 10.400 €, Zuwendungen für laufende Zwecke = 4.850 €) auch die „Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und Umlagen“ in Höhe von 31.650 € enthalten.

Grund für die Steigerung sind die höheren Schlüsselzuweisungen.

• **Schlüsselzuweisungen:**

Die Schlüsselzuweisung A (nach § 13 Landesfinanzausgleichsgesetz) erhält die Ortsgemeinde dann, wenn deren so genannte Steuerkraftmesszahl (nach § 17 LFAG) weniger als 76 v. H. der in Euro je Einwohner errechneten landesdurchschnittlichen Steuerkraftmesszahl (Schwellenwert) beträgt. Der Unterschiedsbetrag in Höhe von 90 v. H. wird als Schlüsselzuweisung A gezahlt. Die landesweite Summe der Schlüsselzuweisungen A ist auf höchstens 14 v. H. der Gesamtschlüsselmasse begrenzt (Höchstbetrag). Sofern die berechneten Beträge den Höchstbetrag übersteigen, wird der Schwellenwert so weit gesenkt, dass der zur Verfügung stehende Höchstbetrag nicht mehr überschritten wird. Die maßgebliche Steuerkraftmesszahl der Ortsgemeinde ist gegenüber dem Vorjahr um 156.427 auf 248.587, gesunken. Der Schwellenwert für die Ermittlung der Schlüsselzuweisung A beträgt 1.128,36 € (2025 = 1.116,87 €) je Einwohner, die Steuerkraft je Einwohner beträgt in Kommen 854,25 € je Einwohner. Somit erhält die Ortsgemeinde Kommen Schlüsselzuweisung A in Höhe von 71.789 € (2025 = 0 €). Die Ortsgemeinde erhält keine Schlüsselzuweisung B. Eine Berechnung der Schlüsselzuweisung A und B sowie der verschiedenen Umlagen an Land, Kreis und Verband ist im Haushaltsplan 2026 unter „Statistische Merkmale, Steueranteile, Berechnungen gem. Finanzausgleich“ dargestellt.



Berechnung der Schlüsselzuweisung A	
Steuerkraftmesszahl insgesamt	248.587
Einwohner am 30.06.2025	291
Steuerkraft je Einwohner	854,25
Schwellenwert (75,00 v.H. Landesdurchschnitt)	1.128,36
Differenz	274,11
Schlüsselzuweisung A = (Differenz x Einw.)	71.789,00

• **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten**

Da ein Großteil des Vermögens zum Teil durch Zuwendungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Beiträge) finanziert worden ist, muss auch dies berücksichtigt werden. Für jeden erfassten und bewerteten Vermögensgegenstand sind die erhaltenen investiven Zuwendungen zu ermitteln und als sog. Sonderposten in die Bilanz einzustellen. Diese Sonderposten werden dann entsprechend der Restnutzungsdauer der durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst und als Erträge im Ergebnishaushalt unter Nr. 2 (Zuwendungen u. allg. Umlagen) verbucht. Den jährlichen Belastungen aus den Abschreibungen (= Aufwand) stehen mithin die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten gegenüber. Für 2026 wurden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 31.650 € veranschlagt. Der Aufwand aus Abschreibungen beläuft sich auf 34.160 €. Mithin verbleibt ein Nettoaufwand von 2.510 €.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(Nr. 4 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.253,50	1.650	1.650	0

Unter dieser Position des Ergebnisplans werden die Erträge aus Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren, Tourismusbeiträgen und ähnlichen Entgelten veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2026 werden insgesamt 1.650 € erwartet. Diese entfallen auf Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen (Gemeindehaus = 1250 €, Schutzhütte = 400 €).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

(Nr. 5 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.415,06	35.800	39.950	4.150

Darunter sind die Erträge aus Mieten und Pachten, Erbbauzinsen, Verkaufserlöse und Leistungsentgelte zu verstehen. Gegenüber dem Vorjahr (35.800 €) erhöhen sich diese Erträge um 4.150 € auf jetzt 39.950 €. Hierunter fallen Verkaufserlöse Holzverkauf in Höhe von 28.900 € (2025 = 24.750 €) sowie die Einnahmen aus Mieten und Pachten gemeindlicher Grundstücke und Objekte (inkl. Nebenkosten) von 11.050 €.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(Nr. 6 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.767,00	7.600	7.600	0

Im Haushaltsjahr 2026 werden Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 7.600 € veranschlagt. Es handelt sich hierbei um die Personalkostenerstattung der Kath. Kirchengemeinde St. Andreas (800 €) sowie um die Ablieferungen der Jagdgenossenschaft Kommen (1.400 €). Die bisherige Jagdpacht steht nunmehr der Jagdgenossenschaft zu. Diese Institution (Verwaltung erfolgt über die Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues) erstellt einen Haushaltsplan worin die Einnahmen und Ausgaben dargestellt und abgerechnet werden. Nach dem Haushaltsplan für das Jagdjahr 2025/2026 ist mit folgenden Kostenerstattungen seitens der Jagdgenossenschaft an die Ortsgemeinde Kommen zu rechnen: Verwaltungskostenpauschale = 600 €, Wildschadenverhütungspauschale = 800 € und der Reinertrag für die Unterhaltung der Wirtschaftswege = 5.400 €.

Sonstige ordentliche Erträge

(Nr. 7 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E7	Sonstige laufende Erträge	9.148,04	6.590	6.600	10

Für das Haushaltsjahr 2026 werden sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 6.600 € erwartet. Davon entfallen u.a. 5.800 € auf die Konzessionsabgaben für Strom, an Erträgen aus den Rückstellungen für Überstunden und nicht genommenen Urlaub sind 650 € eingeplant. Sonstige Erträge sind mit einem Betrag von 150 € veranschlagt.

Zins- und sonstige Finanzerträge

(Nr. 17 des Ergebnisplans)

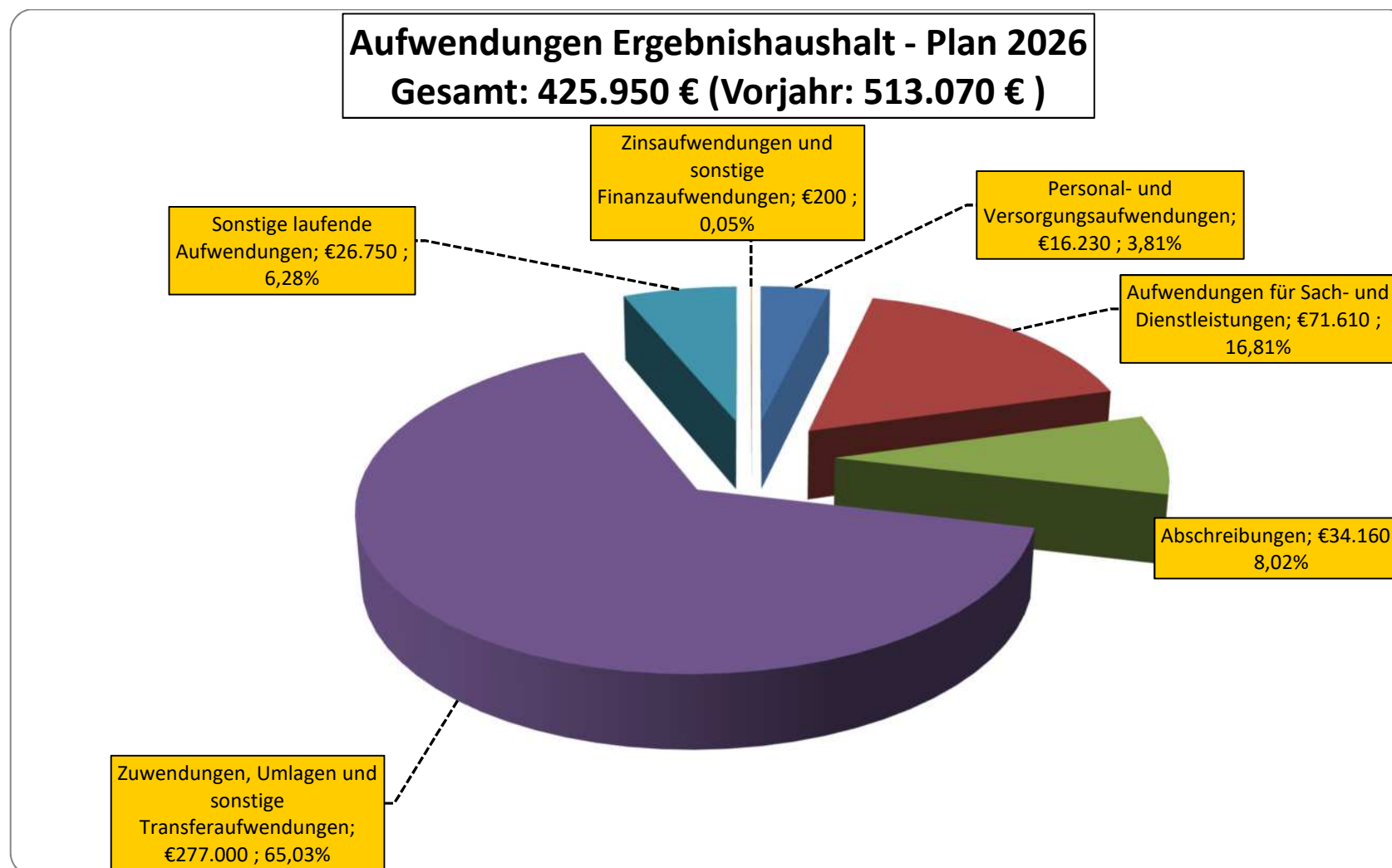
Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.200,00	13.070	450	- 12.620

Für das Haushaltsjahr 2026 werden Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 450 € erwartet. Davon entfallen auf die Vollverzinsung der Gewerbesteuer gemäß § 233a AO (Nachzahlung Gewerbesteuer) 350 € und auf sonstige Zinserträge 100 €.

Erträge aus dem Anteil an der AÖR Energiewelt Hunsrück-Mosel sind für das Haushaltsjahr 2026 nicht zu erwarten.

3.3.2 Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2026 auf 425.950 €, was gegenüber dem Vorjahr (513.070 €) eine Minderung von 87.120 € bedeutet.



Personalaufwendungen

(Nr. 9 des Ergebnisplans)

lfd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.827,98	15.940	16.230	290

Die Personalaufwendungen (Verwaltungssteuerung, Dorfgemeinschaftshaus etc.) liegen mit 16.230 € um 290 € über dem Vorjahreswert. Die Veranschlagung erfolgte auf Grund der von der Fachabteilung der Verbandsgemeindeverwaltung vorgenommenen Berechnungen der Bruttolöhne einschließlich der Beiträge für die Sozialversicherung und Zusatzversorgung. Die Ansätze für die Beträge der Rückstellungen wurden auf der Basis des Vorjahres ermittelt. Weitere Erläuterungen unter Punkt 7 (Stellenplan) des Vorberichtes.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

(Nr. 10 des Ergebnisplans)

lfd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.961,75	103.560	71.610	- 31.950

Unter der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ handelt es sich unter anderem um den Aufwand für die Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung, die Bewirtschaftung (z. B. Energiekosten) der Grundstücke, Park- und Grünanlagen sowie für die Einrichtungen der OG. Kommen wie das Gemeindehaus, die Schutzhütte, die Wohn- und Geschäftsgrundstücke, die Unterhaltung der Gemeindestraßen und Wirtschaftswege sowie die Aufwendungen für das Forstrevier. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vermindern sich gegenüber 2025 um 31.950 € auf nunmehr 71.610 €.

Die Kosten verteilen sich wie folgt:

Heizkosten 3.200 €, Reinigungskosten 150 €, Stromkosten für die Straßenbeleuchtung 1.250 €, Stromkosten (Beleuchtung etc.) der sonstigen gemeindlichen Immobilien 2.000 €, Aufwendungen für Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge 4.250 €, Anschaffung und Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Ortsgemeinde 4.000 €. Für den Sachkostenanteil der KiTa St. Andreas sind 5.100 €, die

Brauchtumpflege (Weihnachtsbeleuchtung, St. Martin, Zuschuss an den örtlichen Karnevalsverein etc.) 1.000 €, die Kostenerstattungen für den Friedhof Longkamp 100 €, die Unterhaltung der gemeindlichen Immobilien (Jugendraum, Kapelle, Dorfgemeinschaftshaus, Grill- und Schutzhütte) sind insgesamt 3.250 € vorgesehen. Für die Unterhaltung der sonstigen Grundstücke, Straßen und Wirtschaftswege sind 11.000 € veranschlagt. Hierin sind auch zusätzliche Kosten für die KIPKI Förderprojekte „Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik“ u. die Erhöhung des Lagerbestandes an Sinkkästen-Eimern veranschlagt. Der Kostenanteil für die Unterhaltung der Straßenoberflächenentwässerung an das Abwasserwerk beträgt 2.000 €. Die Pauschale für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung ist mit 2.310 € veranschlagt. Die Kosten für Unterhaltung des Gemeindewaldes der OG Kommen belaufen sich auf 15.650 € und als Betriebskostenbeitrag an das Land ist ein Betrag von 4.800 € zu zahlen. Für die Inanspruchnahme des Bauhofes Longkamp sind 9.400 € eingeplant. Als Zuführung zur Sonderrücklage Wirtschaftswege ist ein Ansatz von 1.950 € und für Wahlen in Höhe von 200 € vorgesehen.

Ansonsten erfolgten Reduzierungen bzw. auch Erhöhungen durch die Anpassung an die Aufwendungen gegenüber den Vorjahren.

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen

(Nr. 11 des Ergebnisplans)

lfd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E11	Abschreibungen	41.808,92	37.330	34.160	- 3.170

Eine der grundlegenden Neuerungen in der kommunalen Doppik besteht darin, dass nunmehr der gesamte Ressourcenverbrauch einer Periode vollständig abgebildet wird. Hierzu ist unter anderem auch der Werteverzehr in einer Periode darzustellen, der durch die Nutzung von Anlagegütern entsteht. Die anteiligen jährlichen Wertminderungen (Abschreibungen) fließen als Aufwand in die Ergebnisrechnung ein. Im früheren kameralen Haushalt wurden die Wertminderungen nur im Bereich der so genannten kostendeckenden Einrichtungen (z.B. Dorfgemeinschaftshäuser) berücksichtigt. Voraussetzung für die Ermittlung der Abschreibungen ist, dass zuvor sämtliche Positionen des Anlagevermögens zu aktuellen Zeitwerten bewertet werden.

Der Gesamtbetrag der Abschreibungen für das Jahr 2026 beläuft sich auf 34.160 €. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) sind in der Summe zu Nr. 2 des Gesamtergebnisplans – Zuwendungen und allgemeine Umlagen – enthalten.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

(Nr. 12 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	322.306,39	339.890	277.000	- 62.890

Auf die Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen entfällt ein Betrag in Höhe von insgesamt 277.000 €. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verminderung um 62.890 €.

Im Jahre 2026 fallen hierunter die Kreisumlage mit 141.606 €, die Verbandsgemeindeumlage mit 98.516 €, die Gewerbesteuerumlage mit 8.300 €. Mit Satzung vom 30.06.2025 hat der Landkreis beschlossen, die Gemeinden mit 19 % der vom Landkreis aufzubringenden Gesamtzuwendungen für Personal- und notwendige Kosten für Kindertagesstätten zu beteiligen. Als Umlage sind für die Gemeinde Kommen 24.000 € (Ansatz Personalkostenbeteiligung 2025 = 15.000 €) veranschlagt.

Als Umlagen an den Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel (Anteil Sachkosten, Ausbildung Forstwirt) sind 3.300 € veranschlagt. Für übrige Bereiche der Ortsgemeinde Kommen sind Zuwendungen in Höhe von insgesamt 200 € (Zuschuss Ferienfreizeit) vorgesehen.

- **Gewerbesteuerumlage**

Als Gegenleistung für die Beteiligung der Gemeinden an der Einkommensteuer müssen die Gemeinden einen Teil der Gewerbesteuerentnahmen als sog. „Gewerbesteuerumlage“ an das Land abführen.

Die Gewerbesteuerumlage berechnet sich, indem das Istaufkommen der Gewerbesteuer der Gemeinde durch den für das Erhebungsjahr festgesetzten Hebesatz geteilt wird und dieser Betrag mit dem Vervielfältiger (Umlagesatz) multipliziert wird. Für das Jahr 2026 beträgt der Umlagesatz 35,0 v. H. und bei einem erwarteten Gewerbesteueraufkommen von rd. 94.200 € ergibt sich für 2026 voraussichtlich folgender Umlagebetrag:

Gewerbsteuersoll 2026		94.200,00 €
Hebesatz		400
Grundbetrag		23.550,00 €
Umlagesatz		35,00%
Gewerbsteuerumlage		8.300,00 €
Weiterhin sind Umlagen an den Landkreis Bernkastel-Wittlich und die Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues zu zahlen:		
Nivlierter Grundbetrag (in v.H.)	345	81.247,50 €
Kreisumlage (in v.H.)	44,20	35.911,00 €
Verbandsgemeindeumlage (in v.H.)	30,75	24.984,00 €
Umlagen insgesamt		69.195,00 €
verbleibt netto		25.005,00 €

Der prozentuale Anteil, den die Ortsgemeinde Kommen von dieser Brutto-Steureinnahme an den Bund und das Land abführen muss (Gewerbsteuerumlage), beträgt somit **8,75%** .

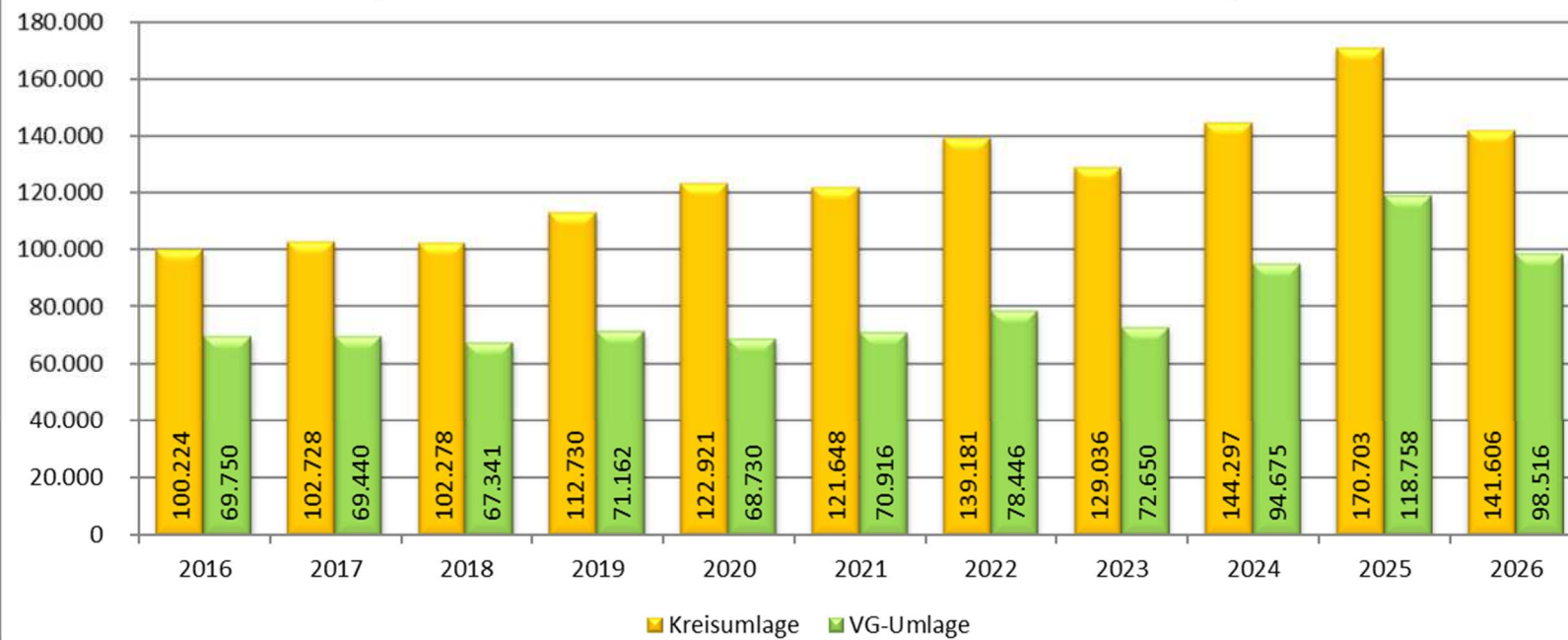
Der prozentuale Anteil, der der Ortsgemeinde Kommen von der gezahlten Gewerbesteuer, unter Abzug der Gewerbsteuerumlage und den Umlagen an den Landkreis Bernkastel-Wittlich und die Verbandsgemeinde noch verbleibt, beträgt **26,54%** .

Der prozentuale Anteil, den die Gemeinde von dieser Brutto-Steureinnahme an Bund und Land abführen muss (Gewerbsteuerumlage), beträgt somit 8,75 %. Der prozentuale Anteil, der der Ortsgemeinde Kommen von der gezahlten Gewerbesteuer, unter Abzug der Gewerbesteuerumlage und den Umlagen an den Landkreis Bernkastel-Wittlich und die Verbandsgemeinde noch verbleibt, beträgt lediglich 26,54 %.

- **Kreis- und Verbandsgemeindeumlage**

Zur Finanzierung der Haushalte des Landkreises und der Verbandsgemeinde erheben die vorgenannten Gebietskörperschaften von den jeweils angehörigen Gemeinden eine Umlage, die sich durch die Vervielfältigung der Umlagegrundlagen mit dem in der Haushaltssatzung festgelegten Hebesatz ergibt. Grundlage für die Berechnung der Umlagen ist die Steuerkraftmesszahl zuzüglich der Schlüsselzuweisungen. Nach den vom Landkreis zugrunde gelegten Umlagegrundlagen ergibt sich ein unveränderter Umlagesatz für die Kreisumlage von 44,20 v.H. Seitens der Verbandsgemeinde Bernkastel-Kues wird für das Haushaltsjahr 2026 ein Umlagesatz von 30,75 v.H. (2025: 31,25 v.H.) festgesetzt. Somit sind für das Haushaltsjahr 2026 bei Umlagegrundlagen in Höhe von 320.376 € eine Kreisumlage von 141.606 € (je Einwohner 486,62 €) und eine Verbandsgemeindeumlage in Höhe von 98.516 € (je Einwohner 338,54 €) zu zahlen.

Entwicklung der Umlage an den Landkreis und die Verbandsgemeinde



Sonstige ordentliche Aufwendungen

(Nr. 14 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.386,56	16.150	26.750	10.600

Die Position 14 „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ umfasst die Aufwandsarten: Aus- und Fortbildung, Mieten und Pachten, Planungskosten, Sachverständigenkosten, Bürobedarf, Telefonkosten, Porto, Werbemaßnahmen (insbesondere Fremdenverkehr) und sonstige Geschäftsaufwendungen, Steuern und Versicherungen, Sachaufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Umsatzsteuer, Aufwendungen für Rat, Ausschüsse und Fraktionen und die Verfügungsmittel des Bürgermeisters.

Der Gesamtansatz beläuft sich auf 26.750 €. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 (16.150 €) bedeutet dies eine Erhöhung von 10.600 €, was insbesondere auf die fachtechnische Überprüfung der Einlassbauwerke im Nachgang der Starkregenvorsorgekonzepte sowie auf die Einführung der Orts-App zurückzuführen ist.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

(Nr. 18 des Ergebnisplans)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	31,00	200	200	0

Für das Haushaltsjahr 2025 sind für Zins- und sonstige Finanzaufwendungen Mittel in Höhe von 200 € veranschlagt. Davon entfallen auf anteilige Kassenkreditzinsen an die VG-Kasse Bernkastel-Kues ein Betrag in Höhe von 100 € und auf die Vollverzinsung der für Gewerbesteuerückzahlungen 100 €

3.3.3 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag):

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</u>	<u>58.907,39</u>	<u>6.580</u>	<u>93.400</u>	<u>86.820</u>

Das Gesamtergebnis im Ergebnishaushalt ist in 2026 positiv. Es wird mit einem verbleibenden Überschuss von 93.400 € gerechnet, d.h. um diesen Betrag fallen die Erträge höher aus als die Aufwendungen.

3.4 Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Bereich des Finanzhaushaltes

Der Finanzhaushalt stellt, im Gegensatz zum Ergebnishaushalt, die tatsächlichen Finanzströme dar. Die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen spiegeln im Wesentlichen die Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushaltes wieder. Insofern wird auf die veränderten Ansätze nicht mehr gesondert eingegangen. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beinhaltet jedoch nur die tatsächlich zahlungswirksamen Vorgänge, aus diesem Grund entfallen bei der Veranschlagung

- die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände
- die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- die Bildung von Rückstellungen
- eventuell vorhandene spiegelbildliche Gewinn- und Verlustübernahmen bei Beteiligungen o. ä.

Hinzuzurechnen sind allerdings diverse periodengerechte Abgrenzungen.

lfd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	448.702,48	481.890	487.250	5.360
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	409.872,46	475.100	391.060	- 84.040
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	38.830,02	6.790	96.190	89.400
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	26.202,60	12.870	250	- 12.620
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	65.032,62	19.660	96.440	76.780
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	65.032,62	19.660	96.440	76.780

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlung beträgt + 96.440 €. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr (19.660 €) eine Verbesserung von 76.780 €.

Neben den ordentlichen Ein- und Auszahlungen, beinhaltet der Finanzhaushalt aber auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (siehe Punkt 4) und Finanzierungstätigkeit (siehe Punkt 5).

3.5 Haushaltsausgleich

Entsprechend § 93 Abs. 4 GemO sind sowohl der Ergebnis- als auch der Finanzhaushalt in der Planung und Rechnung auszugleichen.

Ergebnishaushalt:

Entsprechend § 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo aus Aufwendungen und Erträgen (Jahresergebnis) mindestens ausgeglichen ist.

Finanzhaushalt:

Entsprechend § 18 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Saldo der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken, soweit die Auszahlungen zur Tilgung nicht anderweitig gedeckt sind.

Ein Haushaltsausgleich wird sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt erreicht.

4. Investitionen im Haushaltsjahr 2026

Ifd. Nr.	Bezeichnung	RE 2024 vorläufig	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung Vorjahr
		€			
F27	Summe der Einzahlung aus Investitionstätigkeit	293.262,16	233.700	17.880	- 215.820
F32	Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit	104.554,98	491.500	108.500	- 383.000
F33	<u>Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>188.707,18</u>	<u>- 257.800</u>	<u>- 90.620</u>	<u>167.180</u>

Für das Haushaltsjahr 2026 sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von insgesamt 108.500 € vorgesehen. Es werden Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 17.880 € erwartet, so dass sich der negative Saldo aus dem Investitionsbereich auf 90.620 € beläuft. Zur Finanzierung der investiven Maßnahmen ist eine Kreditaufnahme i.H.v. 15.000 € erforderlich.

Mit der 1. Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 06. April 2010 (GVBl. S. 6) wurde der § 32 Abs. 6 GemHVO dahingehend geändert, dass nur noch Vermögensgegenstände über 1.000 € Netto zu erfassen sind. Im Umkehrschluss bedeutet dies, dass die ehemaligen Geringwertigen Wirtschaftsgüter direkt als Aufwand in der Ergebnisrechnung gebucht werden (ehem. kamerale Regelung). Aus diesem Grund erfolgt ein Ausweis von Vermögensgegenständen im Finanzhaushalt ab einer Grenze von 1.000 € Netto.

Die gesamten Ein- und Auszahlungen zu den geplanten Investitionen der Ortsgemeinde kommen, geordnet nach Maßnahmennummern und den dazu gehörigen Planungsstellen, sind auch aus der Übersicht über die Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen zu entnehmen.

5. Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite, Entwicklung der liquiden Mittel

5.1 Entwicklung der Investitionskredite/kreditähnlichen Rechtsgeschäfte

Im Haushaltsplan 2026 ist keine Neuverschuldung vorgesehen und die Ortsgemeinde Kommen ist weiterhin schuldenfrei.

5.2 Übersicht über die Entwicklung des allgemeinen Finanzmittelbestandes:

Forderungen / Verbindlichkeiten (-) gegenüber Verbandsgemeinde				
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Betrag	aufgelaufene Finanzmittel
		in €		
1	Vortrag Finanzmittel aus Vorjahren	~~2020~~		9.231,48
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	39.477,74	48.709,22
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2022	47.147,91	95.857,13
4	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2023	11.001,24	106.858,37
5	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2024	243.959,36	350.817,73
6	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Rechnungsergebnis)	2025	- 371.093,68	- 20.275,95
7	Haushaltsjahr (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	20.820,00	544,05
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	94.740,00	95.284,05
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	105.640,00	200.924,05
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	114.690,00	315.614,05

Die Ortsgemeinde verfügt nicht über Finanzmittel in Form von liquiden Mitteln, sondern deren Verwaltung wird gemäß § 67 ff. GemO von der Verbandsgemeindekasse als Einheitskasse übernommen. Die Bestände (+) oder Fehlbeträge (-) werden als Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde in der Bilanz ausgewiesen. Der Ist-Bestand der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde beträgt zum **31.12.2025 -20.275,95 €**.

6. Übersichten Muster GemO

6.1 Entwicklung der Jahresergebnisse (Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge)

Die Entwicklung der Jahresergebnisse wird entsprechend dem Muster 26 (zu § 93 Abs. 4 GemO) der VV-GemHSys nachfolgend dargestellt:

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Rechnungsergebnis)	2021	61.005,98
2	4. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	155.713,76
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	114.340,42
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	58.907,39
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2025	6.580,00
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2026	93.400,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		489.947,55
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	92.250,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	107.380,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	116.440,00
11	Summe		806.017,55

6.2 Entwicklung der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt

Die Entwicklung der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt wird entsprechend dem Muster 27 (zu § 93 Abs. 4 GemO) der VV-GemHSys nachfolgend dargestellt:

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	./. Mindest- Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	86.430,27	3.334,04	0,00	83.096,23
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	102.339,97	0,00	0,00	102.339,97
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	234.900,26	0,00	0,00	234.900,26
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2024	65.032,62	0,00	0,00	65.032,62
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2025	19.660,00	0,00	0,00	19.660,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2026	96.440,00	0,00	0,00	96.440,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)					601.469,08
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	95.250,00	510,00	0,00	94.740,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	106.170,00	530,00	0,00	105.640,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2029	115.240,00	550,00	0,00	114.690,00
11	Summe					916.539,08

6.3 Entwicklung des Eigenkapitals

Mit der Einführung der kommunalen Doppik wurden die erstmalige Bewertung des Vermögens und die Erstellung einer Eröffnungsbilanz erforderlich. Die Eröffnungsbilanz ist als Gegenüberstellung von Vermögen (Aktivseite: Vermögensverwendung) und Kapital (Passivseite: Mittelherkunft) ein wesentlicher und unverzichtbarer Teil des doppischen Rechnungssystems. Sie enthält wichtige Informationen, u. a. über die Höhe des Eigenkapitals. Das Eigenkapital stellt den Unterschied dar zwischen Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) auf der Passivseite.

Die Höhe des Eigenkapitals verändert sich jährlich zum Bilanzstichtag (31.12.) durch den Jahresüberschuss oder den Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung. Insofern sind die Höhe und die Veränderungen des Eigenkapitals eine wichtige Kennzahl. Ihre Entwicklung ist gemäß § 95 Abs. 3 GemO in der Haushaltssatzung jeweils zum Bilanzstichtag darzustellen. Die Entwicklung der Jahresergebnisse wird entsprechend dem Muster 28 (zu § 95 Abs. 2 GemO) der VV-GemHSys nachfolgend dargestellt:

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital	Jahr
		in €		
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	114.340,42	1.023.062,07	2023
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	58.907,39	1.081.969,46	2024
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	6.580,00	1.088.549,46	2025
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	93.400,00	1.181.949,46	2026
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	92.250,00	1.274.199,46	2027
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	107.380,00	1.381.579,46	2028
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	116.440,00	1.498.019,46	2029

6.4 Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge

Die Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge wird gemäß Muster 4 zu § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO dargestellt.

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in Euro		
1	Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO)	0,00	0,00	15.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 103 GemO)	0,00	20.275,95	0,00
5	darunter: a) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse bis zum 31.12.2023	0,00	0,00	0,00
6	darunter: b) Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ab dem 01.01.2024	0,00	20.275,95	0,00
7	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
8	Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge	0,00	20.275,95	15.000,00

6.5 Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sogenannten freien Finanzspitze)							
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorvorjahres 2024	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushaltsjahres 2026	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2029
in Euro							
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite 65.033	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite 19.660	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite 96.440	95.250	106.170	115.240
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
2	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	0	0	0	0
3	Zwischensumme	65.033	19.660	96.440	95.250	106.170	115.240
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	0	0	0	510	530	550
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	65.033	19.660	96.440	94.740	105.640	114.690
Endfällige Kredite Jahr 2026: keine Jahr 2027: keine Jahr 2028: keine Jahr 2029: keine				Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Jahr 2026: 0			

7. Stellenplan

Der Stellenplan (§ 5 Abs. 1 GemHVO) hat die Aufgabe, die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, getrennt für die einzelnen Teilhaushalte auszuweisen.

Die Veranschlagung der Mitarbeiter erfolgt wie im Vorjahr entsprechend ihrer vertraglichen Arbeitszeit komplett bei den Produkten Verwaltungssteuerung und Kapelle, für die sie tätig sind. Insgesamt weist der Stellenplan zum 30.06.2025 0,07 Stellen (Ist-Bestand) aus.

Die Ortsgemeinde Kommen kooperiert im Bereich Bauhof mit der Ortsgemeinde Longkamp. Im Rahmen einer Zweckvereinbarung werden die Arbeitszeiten für die Ortsgemeinde Kommen per Kostenerstattung mit Longkamp abgewickelt. Seit dem 01.03.2023 werden die Reinigungstätigkeiten im Dorfgemeinschaftshaus mit einer eigenen Kraft durchgeführt. Dieser Stellenwert beläuft sich auf eine 0,03 Stelle.

Für die Kapelle in Kommen konnte die Stelle eines Küsters im Jahr 2019 besetzt werden. Der Stellenwert beläuft sich auf eine 0,04 Stelle. Die Personalkosten für den Küster werden zu 50 v. H. von der Kirchengemeinde St. Andreas Longkamp erstattet.

Die Veranschlagung erfolgte auf Grund der von der Fachabteilung der Verbandsgemeindeverwaltung vorgenommenen Berechnungen der Bruttolöhne einschließlich der Beiträge für die Sozialversicherung und Zusatzversorgung. Die Ansätze für die Beträge der Rückstellungen wurden auf der Basis des Vorjahres ermittelt. Entsprechende Mittel sind für die Verwaltungssteuerung und Kapelle eingeplant und der Stellenplan ist angepasst.

8. Beurteilung der Haushaltswirtschaft und Ausblick

Trotz der hohen Abschöpfung durch die allgemeinen Umlagen sieht die mittelfristige Finanzplanung eine positive Entwicklung vor. Aus der nachfolgenden Übersicht ist ersichtlich, dass die finanziellen Belastungen aus den zu zahlenden Umlagen den Haushalt stark belasten.

Anmerkung zu den Belastungen aus Umlagen:

Umlagebelastung 2026 OG Kommen		
Art der Umlage	Betrag	Je Einwohner
Kreisumlage	141.606,00	491,69
VG-Umlage	98.516,00	342,07
Gewerbesteuerumlage	8.300,00	28,82
Summe	248.422,00	862,58
ordentliche Auszahlungen	391.260,00	
Anteil in Prozent	63,49%	

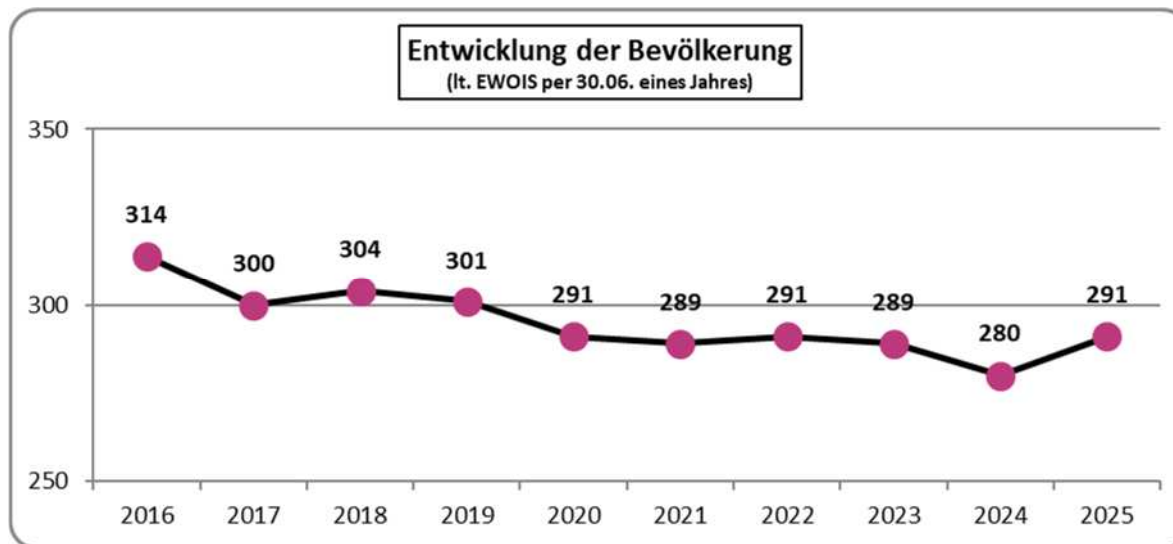
Auf Grund der vorliegenden Steuerkraftmesszahlen muss die Ortsgemeinde Kommen gemäß nebenstehender Aufstellung insgesamt im Haushaltsjahr 2026 für die neben genannten Umlagen einen Betrag in Höhe von 248.422 €; je Einwohner = 862,58 € aufwenden. Bei einem Haushaltsvolumen der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen in Höhe von 391.260 € entspricht dies einem Anteil in Höhe von 63,49 % (Einwohner per 31.12.2025 = 288).

9. Statistische Daten (Quelle: Statistisches Landesamt)

9.1 Flächennutzung (Stand: 31.12.2024)

Nutzungsart	Kommen		Verbandsgemeinde		LK Bernkastel-Wittlich	
	km²	Anteile in %	km²	Anteile in %	km²	Anteile in %
Bodenfläche insgesamt	2,82	100,0	249,01	100,0	1.167,93	100,0
Siedlung	0,18	6,6	14,14	5,7	67,38	5,8
Verkehr	0,19	6,8	18,56	7,5	77,16	6,6
Vegetation	2,43	86,2	209,12	84,0	1.006,75	86,2
Gewässer	0,01	0,4	7,19	2,9	16,64	1,4

9.2 Bevölkerungsentwicklung gemäß EWOIS (jeweils zum 30.06. eines Jahres)



10. Anlagen

Diesem Vorbericht ist als Anlage im Einzelnen beigelegt:

Anlage 1: Haushaltsrundschriften 2026 Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur inklusive der regionalisierten Steuerschätzung vom November 2025

Rundschreiben des Ministeriums des Innern und für Sport Rheinland-Pfalz vom 12. November 2025 zur Haushaltswirtschaft 2026 der kommunalen Gebietskörperschaften

1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2026

1.1. Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft wird u. a. sowohl durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine als auch durch die von den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) erhobenen Zölle belastet. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2025 von einer Zunahme des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,2 % aus und belassen dabei ihre Prognose für das Jahr 2026 bei 1,3 %. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in den kommenden zwei Jahren wieder etwas an Dynamik gewinnen dürfte, allerdings wird diese Dynamik angesichts anhaltender struktureller Schwächen nicht von Dauer sein. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025“ davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnenwirtschaftliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet.

Anders als in früheren Erholungsphasen wird die wirtschaftliche Entwicklung voraussichtlich nicht maßgeblich von der Außenwirtschaft getragen, sondern vor allem durch die Binnennachfrage - insbesondere durch privaten und öffentlichen Konsum sowie durch Investitionen.

Risiken für die erwartete wirtschaftliche Erholung ergeben sich vor allem aus der volatilen Handels- und Sicherheitspolitik der USA, die potenzielle Gegenmaßnahmen von Handelspartnern nach sich ziehen könnte.

1.2. Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszuweisungen erreicht werden.

Das Land hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 einen sehr ambitionierten Haushalt verabschiedet, der die anstehenden Handlungserfordernisse finanziert. Dies spiegelt sich auch in der Dotierung der Zahlungen an die Kommunen wider. Die Kommunen können mit deutlich höheren Zuweisungen vom Land rechnen, erst recht nach dem Nachtragshaushalt 2025/2026. Mit rund 8,8 Mrd. Euro im Jahr 2025 bzw. 8,9 Mrd. Euro im Jahr 2026 liegen diese jeweils um ca. 1,2 Mrd. Euro über dem Ansatz von 2024. Etwas weniger als die Hälfte der Zuweisungen entfällt dabei auf den kommunalen Finanzausgleich (KFA). Auch die Zweckzuweisungen innerhalb des KFA steigen bis 2026 um 104 Mio. Euro. Außerhalb des KFA steigen die geplanten Ausgaben im DHH 2025/2026 gegenüber dem Ansatz 2024 um 611 Mio. Euro in 2025 bzw. 606 Mio. Euro in 2026.

Darüber hinaus hat Herr Ministerpräsident Schweitzer in seiner Regierungserklärung am 2. Juli 2025 das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ angekündigt, mit welchem die kreisfreien Städte und Landkreise jeweils im Jahr 2025 und 2026 zusätzliche Finanzmittel in Höhe von 300 Mio. Euro erhalten sollen, um damit die besonderen Belastungen durch den starken Anstieg der Ausgaben vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfeleistungen abzufedern. Die Finanzierung dieses Sofortprogramms wird über den inzwischen beschlossenen Nachtragshaushalt für die Jahre 2025 bis 2026 aus Landesmitteln erfolgen. Der begleitende Gesetzentwurf für eine Änderung des LFAG durch Einfügung des neuen § 17a (Ergänzungszuweisungen zur Überbrückung besonderer Belastungen) wurde am 9. Oktober 2025 erstmals im Landtag beraten.

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz-Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen — unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

1.3. Kommunale Haushaltskonsolidierung

Wie bereits in den vergangenen Jahren stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte weiterhin eine zentrale Herausforderung dar. Dies betrifft nicht nur die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch den Landeshaushalt. Auf allen Verwaltungsebenen sind nach wie vor erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die Dynamik der

Ausgabensteigerungen einzudämmen. Insbesondere auf kommunaler Ebene ist es von besonderer Bedeutung, einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite entgegenzuwirken.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind daher weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte konsequent zu konsolidieren und dabei sämtliche verfügbaren Möglichkeiten zur Reduzierung der Ausgaben sowie zur Erhöhung der Einnahmen auszuschöpfen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz weisen regelmäßig auf konkrete Handlungsoptionen hin, die zur Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzlage beitragen können.

1.4. Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit dem Schreiben „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22. September 2025 hat das Mdl bereits Anmerkungen in Bezug auf die Haushaltsaufstellung der Kommunen, insbesondere das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ sowie den „Rheinland-Pfalz-Plan“ betreffend gegeben. Darüber hinaus wurden auch Hinweise für die Kommunalaufsicht gegeben. Auf die entsprechenden Ausführungen weise ich noch einmal ausdrücklich hin.

1.5. Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Die regionalisierten Ergebnisse nach der o. g. Steuerschätzung sind für die Einzelsteuern und die Anteile an den Gemeinschaftsteuern der Gemeinden in Rheinland-Pfalz als **Anlage** beigelegt.

2. Kommunaler Finanzausgleich

Die Finanzausgleichsmasse für das Jahr 2026 setzt sich im neuen System wie folgt zusammen:

<u>2026</u>	<u>in Mio. Euro (gerundete Beträge)</u>
Mindestfinanzausstattung	3.362
+ Finanzausgleichsumlage	90
+ Symmetrieansatz	608
+ Ansatz für Übergangsregelungen und Abrechnungen	0
= Finanzausgleichsmasse	4.060

Aus der nachfolgenden Übersicht ergeben sich die Schlüsselzuweisungen im Zeitablauf:

Jahr	Art	Gesamt	SZ A	SZ B	SZ 0
2023	Festsetzung	2.456.527.392	307.242.475	1.884.690.291	264.594.626
2024	Festsetzung	2.343.372.151	290.390.214	1.788.284.855	264.697.082
2025	Festsetzung	2.548.699.775	251.829.712	2.032.157.318	264.712.745
2026	0-Daten	2.636.323.999	231.471.427	2.140.216.812	264.635.760

Aus der nachfolgenden Übersicht ergibt sich die Entwicklung der Teilschlüsselmassen zur Schlüsselzuweisung B:

Jahr	Art	Gesamt	KS	LK	VfG	VG	OG
2023	Festsetzung	1.884.690.291	532.060.449	1.046.126.768	77.070.164	155.338.078	74.094.832
2024	Festsetzung	1.788.284.855	505.210.315	992.015.680	72.972.658	145.752.893	72.333.309
2025	Festsetzung	2.032.157.318	582.157.373	1.123.412.372	94.011.153	163.963.805	68.612.615
2026	0-Daten	2.140.216.812	599.216.454	1.203.047.834	97.464.331	170.570.560	69.917.633

3. Hinweise und Orientierungsdaten für die Zuweisungen und Umlagen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) im Jahr 2026

Im Hinblick auf die kommunale Haushaltsplanung 2026 wurden bereits mit Schreiben des Statistischen Landesamts Rheinland-Pfalz vom 24. Oktober 2025 die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2026 bekannt gegeben.

Die Orientierungsdaten wurden mit einer Schlüsselmasse in Höhe von rd. 2,378 Mrd. Euro berechnet. Überdies werden für Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte nach § 19 LFAG rd. 264,8 Mio. Euro zugrunde gelegt.

Dies vorangestellt, kann für die kommunale Haushaltsplanung 2026 von folgenden Orientierungsdaten ausgegangen werden:

3.1. Schlüsselzuweisungen A gem. § 13 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner
(1. Oktober 2024 bis 30. September 2025)

1.484,69 Euro

Schwellenwert nach § 13 Abs. 2 LFAG (76,00 v. H.)

1.128,36 Euro

Schwellenwert nach § 13 Abs. 3 LFAG

entfällt

Bei der Ermittlung der Steuerkraft gelten folgenden Nivellierungssätze:

Grundsteuer A	345 v. H.
Grundsteuer B (auch bei Hebesatzdifferenzierung)	465 v. H.
Grundsteuer C	465 v. H.
Gewerbesteuer 4. Quartal 2024	345 v. H.
Gewerbesteuer 1. bis 3. Quartal 2025	345 v. H.

3.2. Schlüsselzuweisungen B gem. § 14 LFAG

Grundbetrag — Kreisfreie Städte	1.057,00 Euro
Grundbetrag — Landkreise	505,00 Euro
Grundbetrag — Verbandsfreie Gemeinden	1.273,00 Euro
Grundbetrag — Verbandsgemeinden	1.292,00 Euro
Grundbetrag — Ortsgemeinden	851,00 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen — Kreisfreie Städte	736.316.687,50 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen, einschließlich der Belastungen großer kreisangehöriger Städte mit eigenem Jugendamt — Landkreise	1.322.061.922,93 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen, mit Ausnahme der Belastungen großer kreisangehöriger Städte mit eigenem Jugendamt — Landkreise	1.278.728.399,50 Euro

3.3. Zuweisungen für Stationierungsgemeinden u. zentrale Orte gem. § 19 LFAG

Eine Übersicht über die Anzahl der maßgeblichen Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2024 steht auf der Internetseite des Innenministeriums unter <https://mdi.rlp.de/themen/staedte-und-gemeinden/kommunale-finanzstruktur/kommunale-finanzen/haushalt-der-kommunen> zur Verfügung. Da die Daten der NATO-Mitgliedsstaaten trotz Nachfragen bislang nicht vorliegen, ist eine abschließende Erfassung der Anzahl der Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2025 noch nicht erfolgt und bei der Ermittlung der Orientierungsdaten unberücksichtigt geblieben. Änderungen bis zur endgültigen Festsetzung der Zuweisungen bleiben insofern vorbehalten.

Grundbetrag Kreisfreie Städte	1.419,00 Euro
Grundbetrag Verbandsfreie Gemeinden	1.548,00 Euro
Grundbetrag Verbandsgemeinden	1.578,00 Euro
Grundbetrag Ortsgemeinden	2.308,00 Euro

3.4. Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten gem. § 18 LFAG

Der Landtag hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 den Ansatz in Höhe von 99 Mio. Euro auf nunmehr 124 Mio. Euro erhöht. Die Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten wurden für die Ausgleichsjahre 2022 bis 2025 aufgrund der gemeldeten stark gestiegenen ungedeckten Kosten und der unterschiedlichen Buchungspraxis in den kommunalen Gebietskörperschaften bislang lediglich als Abschlagszahlungen in Höhe der Werte des Jahres 2020 gewährt. Zur Gewährleistung einer gleichmäßigen Mittelverteilung sollen die Beförderungskosten künftig nach einheitlichen Maßstäben ermittelt werden. Vor diesem Hintergrund erfolgt derzeit eine gesonderte Abfrage zu den Beförderungskosten, die bis zum 31. Oktober 2025 abgeschlossen sein soll und sich insbesondere an der Höhe der tatsächlich übernommenen Fahrausweisaufwendungen sowie den Ausgaben für den freigestellten Schülerverkehr orientiert. Die abschließende Festsetzung der Zuweisungen für die Ausgleichsjahre 2022 bis 2025 ist noch im Jahr 2025 vorgesehen.

3.5. Erhebung der Kreisumlage gem. § 31 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinden je Einwohner	1.419,05 Euro
--	---------------

3.6. Umlage zu den laufenden Kosten der Hochschule für öffentliche Verwaltung/Zentrale Verwaltungsschule Rheinland-Pfalz

kreisfreie Städte je Einwohner	1,34 Euro
Landkreise je Einwohner	0,45 Euro
große kreisangehörige Städte, verbandsfreie Gemeinden und Verbandsgemeinden je Einwohner	0,89 Euro

3.7. Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Gemeindefinanzreformgesetz

Der Gesamtvervielfältiger für die Gewerbesteuerumlage teilt sich in den kommenden Jahren voraussichtlich wie folgt auf (§ 6 Abs. 3 GemFinRG):

Jahr	Vervielfältiger Bund	Vervielfältiger Land	Gesamtver- vielfältiger
2025	14,5	20,5	35,0
2026	14,5	20,5	35,0
2027	14,5	20,5	35,0
2028	14,5	20,5	35,0
2029	14,5	20,5	35,0

3.8. Schlüsselzahlen für die Aufteilung der Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer

Auf die Anlage (zu § 1) „Schlüssel für den auf die Gemeinden des Landes Rheinland-Pfalz entfallenden Anteil an der Umsatzsteuer für die Jahre 2024, 2025 und 2026“ der „Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer“ wird ebenso hingewiesen wie auf die Anlage (zu § 1) „Schlüssel für den auf die Gemeinden des Landes Rheinland-Pfalz entfallenden Anteil an der Einkommensteuer für die Jahre 2024, 2025 und 2026“ zu der „Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und die Abführung der Gewerbesteuerumlage“.

3.9. Berechnungshilfe

Für die Haushaltsplanung des Jahres 2026 finden Sie auf der Homepage des Statistischen Landesamtes Rheinland-Pfalz (<https://www.statistik.rlp.de/daten-melden/doppik/kfa>) unter „Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung“ eine aktualisierte Fassung der letztjährigen Berechnungshilfe.

4. Nivellierungssätze im kommunalen Finanzausgleich 2026

Die Nivellierungssätze für den KFA 2026 bleiben in der bisherigen Höhe (vgl. § 17 Abs. 2 LFAG, Stand: 7. Dezember 2022, GVBl. S. 413) bestehen (Grundsteuer A: 345 v. H., Grundsteuer B 465 v. H., Gewerbesteuer 380 v. H. abzüglich Vervielfältiger).

Grund hierfür ist, dass zunächst die tatsächliche Entwicklung der Grundsteuerhebesätze — auch unter Berücksichtigung der den rheinland-pfälzischen Gemeinden durch das Grundsteuerhebesatzgesetz eingeräumten Möglichkeit der Differenzierung der Hebesätze für die in einer Gemeinde liegenden Grundstücke — abgewartet und ausgewertet werden soll.

Ob eine Anpassung der Nivellierungssätze für die Grundsteuer bzw. für die Gewerbesteuer sachgerecht und erforderlich erscheint, wird im Rahmen der für das Jahr 2026 erfolgenden Evaluation des Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) geprüft.

5. Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)

Zum 30. November 2025 steht die Vorlage des Konsolidierungsnachweises für das Jahr 2024 an. Allgemeine Informationen hierzu finden sich im Haushaltsrundsreiben vom 18. November 2013.

6. Statistische Meldungen

Aus gegebenem Anlass und aufgrund von fehlerhaften statistischen Meldungen von Kommunalverwaltungen in der Vergangenheit möchte ich darauf hinweisen, dass die Statistiken über die öffentlichen Finanzen (Finanzstatistiken) die wichtigste Datenbasis für die Erstellung der volkswirtschaftlichen Gesamtrechnungen sind. Deshalb kommt den von den kommunalen Gebietskörperschaften gelieferten finanzstatistischen Daten und deren Qualität eine große Bedeutung zu. Vor diesem Hintergrund wird gebeten, für eine konsequente Prüfung der Richtigkeit der Daten, für eine konsequente Einhaltung der Termine u. a. für die Jahresabschlüsse sowie für eine korrekte Buchung nach Maßgabe der Bestimmungen der W-GemHSys Sorge zu tragen.

Überdies möchte ich eindringlich darauf hinweisen, dass eine korrekte Meldung der **Realsteuerhebesätze** sowie der jeweiligen **IST-Aufkommen** eine absolute Notwendigkeit innerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) darstellt. Grund hierfür ist, dass die notwendigen Berechnungen ansonsten zu falschen Ergebnissen führen. Falsche Ergebnisse führen zu falschen Orientierungsdaten. Allein im Interesse der kommunalen Familie in ihrer Gesamtheit sind falsche Orientierungsdaten zu vermeiden.

7. Finanz- und Personalstatistikgesetz (FPStatG)

Durch das „Zweite Gesetz zur Änderung des Finanz- und Personalstatistikgesetzes vom 3. Juni 2021“ (BGBl. I S. 1401) wurden unter anderem § 3 Absatz 2 Nummer 1 sowie § 3 Absatz 7 Nummer 2 des Finanz- und Personalstatistikgesetzes (FPStatG) neu gefasst. Das Gesetz ist zum 1. Januar 2022 in Kraft getreten.

Die Neufassung sieht vor, dass künftig jährlich Daten zu Aktiva und Passiva (Bilanz) sowie zu Erträgen und Aufwendungen (Ergebnisrechnung) erhoben werden.

Vor diesem Hintergrund wird das Statistische Landesamt Rheinland-Pfalz erstmals im Haushaltsjahr 2026 die entsprechenden Daten für das Haushaltsjahr 2025 erheben (vgl. § 17 FPStatG in der derzeit geltenden Fassung).

8. Kontierung Verpackungssteuer

Sofern eine Kommune von dem Recht zur Erhebung einer sog. Verpackungssteuer Gebrauch macht, sind die Erträge bzw. Einzahlungen bei den Konten 4039 bzw. 6039 nachzuweisen.

9. Verlängerung der Übergangsfrist - § 2b UStG

Mit dem sog. „Jahressteuergesetz 2024“ wurde eine Verlängerung der Übergangsfrist bis zum 31. Dezember 2026 beschlossen.

Mit Blick auf die bevorstehende Anwendung der neuen umsatzsteuerlichen Regelungen werden alle Kommunen erneut nachdrücklich aufgefordert, die weiterhin bestehende Übergangsfrist zu nutzen, um die erforderlichen organisatorischen, rechtlichen und technischen Maßnahmen rechtzeitig umzusetzen.

Nur durch eine fristgerechte Anpassung der internen Abläufe und Systeme kann eine ordnungsgemäße Anwendung der neuen Vorgaben zur Umsatzbesteuerung sichergestellt werden.

10. Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) — Nachhaltigkeitsberichterstattung von Unternehmen

Die Richtlinie (EU) 2022/2464 (Corporate Sustainability Reporting Directive — CSRD) verpflichtet große sowie kleine und mittelgroße kapitalmarktorientierte Unternehmen zur Nachhaltigkeitsberichterstattung und deren Prüfung. Mit der sogenannten Stop-the-Clock-Richtlinie (EU) 2025/794 wurden die Berichtspflichten für Unternehmen der zweiten und dritten Welle zeitlich verschoben. Grundlage hierfür sind Erleichterungen aus dem Omnibus-I-Paket der Europäischen Kommission. Ein neuer Gesetzentwurf der Bundesregierung (BT-Drs. 21/1857) sieht insbesondere Änderungen im Handelsgesetzbuch (§ 289b HGB) vor und berücksichtigt bereits die genannten Anpassungen. Das Gesetzgebungsverfahren ist derzeit noch nicht abgeschlossen. Auf europäischer Ebene werden weitere Anpassungen zur Entbürokratisierung der CSRD (Omnibus-Pakete, „Substance Proposal“) beraten. Vorgesehen ist vor allem eine Verkleinerung des CSRD-Anwendungsbereichs. Die Verhandlungen hierzu dauern an.

Die rheinland-pfälzischen Regelungen zur Lageberichterstattung kommunaler Unternehmen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform (Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts) und Privatrechtsform (insbesondere GmbH und AG) enthalten einen Verweis auf § 289 HGB (nicht auf § 289b HGB).

Für die Bestimmung eines etwaigen Handlungsbedarfs auf Landesebene bleibt die Entwicklung auf europäischer Ebene und Bundesebene abzuwarten.

Vor diesem Hintergrund bitte ich zum gegenwärtigen Zeitpunkt von Rückfragen abzusehen.

Regionalisierte Steuerschätzung vom Oktober 2025 - geschätzte originäre Steuereinnahmen der Kommunen 2025 bis 2030 in Rheinland-Pfalz

Millionen Euro	Ist	StSch	StSch	StSch	StSch	StSch	StSch	Veränderung gg. Vorjahr in v.H.							Anteil an Gemeinden bundesweit in v.H.					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gewerbsteuer brutto	3.073	3.016	3.120	3.184	3.250	3.431	3.644	9,3	-1,9	3,5	2,1	2,1	5,6	6,2	4,08	4,01	4,01	4,01	4,01	4,01
./.. Gewerbesteuerumlage	285	270	280	285	291	308	327	9,8	-5,1	3,4	2,1	2,1	5,6	6,2	4,29	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11
./.. Gewerbesteuerumlageerhöhung	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	2,0	3,0						
./.. Gewerbesteuerumlage insgesamt	285	270	280	285	291	308	327	9,8	-5,1	3,4	2,1	2,1	5,6	6,2	4,29	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11
= Gewerbesteuer netto	2.788	2.745	2.840	2.899	2.958	3.124	3.317	9,3	-1,5	3,5	2,1	2,1	5,6	6,2	4,06	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Grundsteuer A	21	20	20	20	20	20	20	0,1	-4,1	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	4,89	4,69	4,69	4,69	4,69	4,69
Grundsteuer B	743	738	748	758	767	777	787	3,7	-0,7	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	4,75	4,66	4,66	4,66	4,66	4,66
übrige Gemeindesteuern	106	109	110	112	114	116	119	3,5	3,1	1,0	2,0	1,9	1,9	1,9	5,58	5,39	5,39	5,39	5,39	5,39
Zusammen	3.658	3.612	3.718	3.788	3.860	4.037	4.242	7,9	-1,2	2,9	1,9	1,9	4,6	5,1	4,22	4,15	4,15	4,15	4,15	4,14
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.234	2.378	2.459	2.546	2.628	2.747	2.879	3,1	6,4	3,4	3,6	3,2	4,5	4,8	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39
davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer	2.141	2.250	2.347	2.445	2.526	2.641	2.771	0,6	5,1	4,3	4,2	3,3	4,6	4,9	4,41	4,39	4,38	4,38	4,38	4,38
davon Zinsabschlagsteuer*	94	128	111	101	102	105	108	142,9	36,6	-13,0	-9,5	1,3	3,1	2,8	4,05	4,40	4,40	4,40	4,40	4,40
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	349	364	427	526	580	507	394	4,5	4,2	17,3	23,1	10,4	-12,7	-22,2	4,14	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11
Insgesamt	6.241	6.355	6.603	6.860	7.068	7.291	7.516	5,9	1,8	3,9	3,9	3,0	3,1	3,1	4,28	4,24	4,23	4,23	4,23	4,23
nachrichtlich:	Ist	HH-Ansatz	HH-Ansatz	StSch	StSch	StSch	StSch													
Kommunaler Anteil an der Umsatzsteuer nach § 28 LFAG (Kapitel 20 06, Titel 613 04)	295	254	255	261	269	276	283	23,0	-14,1	0,7	2,2	3,0	2,5	2,7						

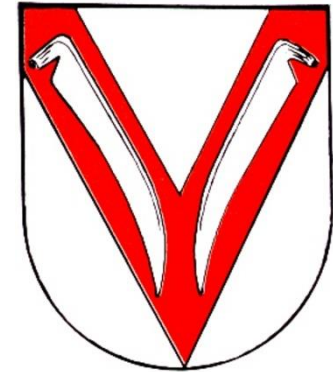
von zu	Mehr-/Mindereinnahmen in Mio. Euro					
	Ist	StSchOkt25				
	Ist	StSchMai25				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gewerbsteuer brutto	0	-28	-88	-129	-164	-75
./.. Gewerbsteuerumlage	0	-6	-12	-15	-18	-11
./.. Gewerbsteuerumlageerhöhung	0	0	0	0	0	0
./.. Gewerbsteuerumlage insgesamt	0	-6	-12	-15	-18	-11
= Gewerbsteuer netto	0	-22	-76	-114	-145	-64
Grundsteuer A	0	-1	-1	-1	-1	-1
Grundsteuer B	0	-15	-16	-16	-16	-16
übrige Gemeindesteuern	0	-3	-3	-4	-4	-4
Zusammen	0	-41	-96	-134	-166	-85
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0	42	48	9	-32	-33
davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer	0	41	41	11	-28	-29
davon Zinsabschlagsteuer*	0	1	6	-2	-4	-4
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0	10	63	154	199	117
Insgesamt	0	11	15	29	1	0

von zu	Delta bei den Steuerungs- und Anteilsraten in Prozentpunkten					
	Ist	StSchOkt25				
	Ist	StSchMai25				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Gewerbsteuer brutto	0,0	-0,9	-1,9	-1,2	-1,0	2,9
./.. Gewerbsteuerumlage	0,0	-2,1	-1,9	-1,2	-0,9	2,9
./.. Gewerbsteuerumlageerhöhung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
./.. Gewerbsteuerumlage insgesamt	0,0	-2,1	-1,9	-1,2	-0,9	2,9
= Gewerbsteuer netto	0,0	-0,8	-1,9	-1,2	-1,0	2,9
Grundsteuer A	0,0	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Grundsteuer B	0,0	-2,1	-0,0	-0,0	0,0	0,0
übrige Gemeindesteuern	0,0	-2,7	-0,0	-0,5	-0,0	-0,0
Zusammen	0,0	-1,1	-1,5	-1,0	-0,7	2,2
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,0	1,9	0,2	-1,7	-1,6	0,0
davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer	0,0	1,9	-0,1	-1,4	-1,6	0,0
davon Zinsabschlagsteuer*	0,0	0,6	4,6	-7,4	-1,6	0,0
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,0	2,7	14,7	20,9	7,9	-14,9
Insgesamt	0,0	0,2	0,1	0,2	-0,4	-0,0

von zu	lst	StSchOkt25					
	lst	StSchMai25					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	0,00	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	
	0,00	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	-0,12	
	0,00	-0,06	-0,06	-0,06	-0,06	-0,07	
	0,00	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20	
	0,00	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10	
	0,00	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20	-0,20	
	0,00	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	
	0,00	-0,01	-0,02	-0,02	-0,02	-0,02	
	0,00	0,00	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	
	0,00	-0,11	-0,11	-0,11	-0,11	-0,11	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	-0,04	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	

* Inkl. "Abgeltungsteuer" auf Zins- und Veräußerungserträge.
Differenzen durch Rundungen möglich.

**Ortsgemeinde
Kommen**



**Statistische Merkmale
Steueranteile
Berechnungen gemäß Finanzausgleich
Übersicht über die Schulden**

Statistische Merkmale

1. Einwohnerzahl nach dem Stand vom 30.06.2025 (EWOISneu)

Gde.- Nr.	Stadt/Ortsgemeinde	Fläche	Hauptwohnsitz		Differenz	Nebenwohnsitz		Insgesamt	
		qkm	30.06.2025	Vorjahr	(+) / (-)	30.06.2025	Vorjahr	30.06.2025	Vorjahr
1	Bernkastel-Kues	23,71	7.175	7.222	-47	242	249	7.417	7.471
2	Brauneberg	12,23	1.167	1.149	18	62	62	1.229	1.211
3	Burgen	7,78	586	572	14	26	27	612	599
4	Erden	3,69	438	451	-13	29	28	467	479
5	Gornhausen	5,30	205	207	-2	14	14	219	221
6	Graach an der Mosel	8,62	638	659	-21	45	49	683	708
7	Hochscheid	15,40	258	262	-4	17	19	275	281
8	Kesten	3,80	338	347	-9	30	25	368	372
9	Kleinich	20,31	684	680	4	54	56	738	736
10	Kommen	2,82	291	285	6	7	5	298	290
11	Lieser	5,43	1.270	1.273	-3	76	81	1.346	1.354
12	Longkamp	11,50	1.140	1.136	4	49	50	1.189	1.186
13	Lösnich	2,53	516	502	14	11	16	527	518
14	Maring-Noviant	12,23	1.436	1.460	-24	72	80	1.508	1.540
15	Monzelfeld	12,51	1.331	1.322	9	66	73	1.397	1.395
16	Mülheim an der Mosel	4,92	959	979	-20	44	47	1.003	1.026
17	Ürzig	6,04	912	903	9	62	65	974	968
18	Velden	14,39	953	981	-28	42	38	995	1.019
19	Wintrich	17,59	918	936	-18	64	64	982	1.000
20	Zeltingen-Rachtig	16,92	2.196	2.210	-14	122	117	2.318	2.327
31	Minheim	5,40	461	463	-2	29	31	490	494
32	Neumagen-Dhron	16,28	2.353	2.343	10	136	135	2.489	2.478
33	Piesport	19,60	2.079	2.071	8	64	70	2.143	2.141
	Gesamt	249,00	28.304	28.413	-109	1.363	1.401	29.667	29.814

2. Gesamtfläche des Verbandsgemeindebezirks 249,00 qkm

3. Ortsklasse der Verbandsgemeinde A

**Anteil der Stadt Bernkastel-Kues und der Ortsgemeinden an der Einkommensteuer (mit Zinsabschlag),
Umsatzsteuer und der Ausgleichsleistung im Haushaltsjahr 2026 gemäß Steuerschätzung**

Gem. Nr.	Gemeinde	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		Ausgleichsleistung gemäß § 21 LFAG	
		Gesamtaufkommen 2026 2.459.000.000,00 €		Gesamtaufkommen 2026 427.000.000,00 €		Gesamtaufkommen 2026 255.000.000,00 €	
		Schlüsselzahl	61.10.01.402100	Schlüsselzahl	61.10.01.402200	Schlüsselzahl	61.10.01.405210
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bernkastel-Kues	0,0015625	3.842.187,50 €	0,003553006	1.517.133,56 €	0,0015625	398.437,50 €
2	Brauneberg	0,0002604	640.323,60 €	0,000151849	64.839,52 €	0,0002604	66.402,00 €
3	Burgen	0,0001313	322.866,70 €	0,000028988	12.377,88 €	0,0001313	33.481,50 €
4	Erden	0,0000974	239.506,60 €	0,000048600	20.752,20 €	0,0000974	24.837,00 €
5	Gornhausen	0,0000427	104.999,30 €	0,000002679	1.143,93 €	0,0000427	10.888,50 €
6	Graach an der Mosel	0,0001199	294.834,10 €	0,000067860	28.976,22 €	0,0001199	30.574,50 €
7	Hochscheid	0,0000556	136.720,40 €	0,000083155	35.507,19 €	0,0000556	14.178,00 €
8	Kesten	0,0000607	149.261,30 €	0,000007165	3.059,46 €	0,0000607	15.478,50 €
9	Kleinich	0,0001331	327.292,90 €	0,000026579	11.349,23 €	0,0001331	33.940,50 €
10	Kommen	0,0000693	170.408,70 €	0,000048965	20.908,06 €	0,0000693	17.671,50 €
11	Lieser	0,0002858	702.782,20 €	0,000090639	38.702,85 €	0,0002858	72.879,00 €
12	Longkamp	0,0002581	634.667,90 €	0,000063446	27.091,44 €	0,0002581	65.815,50 €
13	Lösnich	0,0000899	221.064,10 €	0,000014366	6.134,28 €	0,0000899	22.924,50 €
14	Maring-Noviant	0,0003220	791.798,00 €	0,000080467	34.359,41 €	0,0003220	82.110,00 €
15	Monzelfeld	0,0002766	680.159,40 €	0,000067909	28.997,14 €	0,0002766	70.533,00 €
16	Mülheim an der Mosel	0,0002566	630.979,40 €	0,000452700	193.302,90 €	0,0002566	65.433,00 €
17	Ürzig	0,0001962	482.455,80 €	0,000105230	44.933,21 €	0,0001962	50.031,00 €
18	Veldenz	0,0001735	426.636,50 €	0,000143981	61.479,89 €	0,0001735	44.242,50 €
19	Wintrich	0,0001607	395.161,30 €	0,000055120	23.536,24 €	0,0001607	40.978,50 €
20	Zeltingen-Rachtig	0,0004648	1.142.943,20 €	0,000265719	113.462,01 €	0,0004648	118.524,00 €
31	Minheim	0,0001017	250.080,30 €	0,000030979	13.228,03 €	0,0001017	25.933,50 €
32	Neumagen-Dhron	0,0004565	1.122.533,50 €	0,000201929	86.223,68 €	0,0004565	116.407,50 €
33	Piesport	0,0004210	1.035.239,00 €	0,000300191	128.181,56 €	0,0004210	107.355,00 €
I N S G E S A M T :		0,0059963	14.744.901,70 €	0,005891522	2.515.679,89 €	0,0059963	1.529.056,50 €

Kommunaler Finanzausgleich Haushaltsjahr 2026 für die Ortsgemeinde Kommen

A) Ermittlung der Steuerkraftmeßzahl

Steuerart		Aufkommen 01.10.2024 30.09.2025	Hebe- satz	Grundzahl = Istaufkommen : Hebesatz x 100	Nivillier- ungssätze LFAG	Steuerkraftzahl Grundzahl x Nivillierungsatz
Grundsteuer A	IV/2024	169	350	49	345	169
Grundsteuer A	I-III/2025	2.163	350	627	345	2.163
Grundsteuer B	IV/2024	9.133	465	1.964	465	9.133
Grundsteuer B	I-III/2025	27.733	465	5.964	465	27.733
Gewerbsteuer	IV/2024	11.016	400	3.193	345	11.016
Gewerbsteuer	I-III/2025	-873	400	-253	345	-873
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		163.383	100	163.383	100	163.383
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		17.385	100	17.385	100	17.385
Ausgleichsleistung gem. § 21 LFAG		18.478	100	18.478	100	18.478
Steuerkraftmeßzahl somit =						248.587

B) Berechnung der Schlüsselzuweisung A

Steuerkraftmeßzahl insgesamt	248.587,00
Einwohner am 30.06.2025	291
Steuerkraft je Einwohner	854,25
Schwellenwert nach § 13 Abs. 2 LFAG	1.128,36
Differenz	274,11
Schlüsselzuweisung A = (Differenz x 90 v. H. x Einw.)	71.789

D) Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte

a) "Stationierungseinwohner"	0 x 16,008%	0
b) Ansatz für zentrale Orte		0
Gesamtansatz		0
Grundbetrag Stationierung u. Zentrale Orte	= 2.262	
Zuschlag (Gesamtansatz * Grundbetrag)		0
Ausgleichsmesszahl + Zuschlag		92.759
Finanzkraftmesszahl		96.113
Unterschiedsbetrag		-3.354

Zuweisung Stationierung und zentrale Orte
= (Unterschiedsbetrag - Schlüsselzuweisung B x 90 v. H.) **0**

F) Berechnung der Finanzausgleichsumlage

Differenz Finanzkraftmesszahl/Ausgleichsmesszahl	3.354
davon 50% der Ausgleichsmesszahl Umlagefrei	46.380
verbleibende Überschreitung	0
Finanzausgleichsumlage (15 v. H. der Überschreitung)	0

C) Berechnung der Schlüsselzuweisung B

<u>Hauptansatz</u>				
Einwohner	291	x	30%	87
<u>Nebenansatz</u>				
Ansatz für Kindertagesbetreuung			Faktor	
maßgebliche Anzahl Kinder	11	x	2	22
Gesamtansatz:				109

Ausgleichsmesszahl

Grundbetrag Schlüsselzuweisung B	851 x 109	92.759
----------------------------------	-----------	--------

Finanzkraftmesszahl

Steuerkraftmesszahl und Schlüsselzuweisung A	320.376	x	30%	96.113
Unterschiedsbetrag				-3.354

Schlüsselzuweisung B = (Unterschiedsbetrag x 90 v. H.) **0**

E) Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

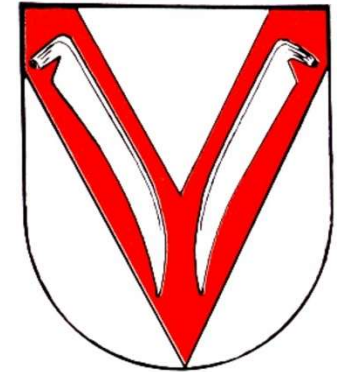
Steuerkraftmeßzahl insgesamt	248.587
Schlüsselzuweisungen	71.789
Zuweisung Stationierung und zentrale Orte	0
Umlagegrundlagen insgesamt :	320.376

Berechnung (Grundlagen x Hebesatz)	Hebesatz (v.H.)	
Kreisumlage	44,20	141.606
Verbandsgemeindeumlage	30,75	98.516
Allgemeine Umlagen insgesamt		240.122

Schuldenübersicht Haushaltsplan 2026 Ortsgemeinde Kommen

Schl. Schuldenart Nr.	Stand zu Beginn des HH.-Jahres	Kreditauf- nahme	Zinsen	Tilgung	Gesamt	Voraussichtlicher Stand am Ende des HH.-Jahres
	im Haushaltsjahr 2026					
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7
1. <u>Schuldenarten</u>						
20 Schulden bei inländischen Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Schulden bei inländischen Landesbanken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Schulden bei sonstigen inländische Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Schulden bei Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Schulden beim Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Schulden beim Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Schulden bei Gemeinden/Gde.Verbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Schulden bei Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 bei Eigenbetrieben und Öffentl. Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuaufnahme Haushaltsplan 2026	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Kredite insgesamt:	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00

**Ortsgemeinde
Kommen**

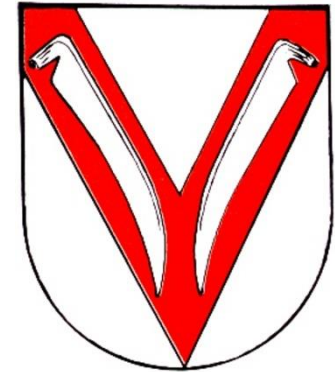


Bilanz zum 31. Dezember 2020

Bilanz der Ortsgemeinde Kommen zum 31. Dezember 2020

Aktiva				Passiva			
	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung		31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
1. Anlagevermögen	1.322.849,59 €	1.262.795,65 €	- 60.053,94 €	1. Eigenkapital	818.398,89 €	879.404,87 €	61.005,98 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.849,88 €	8.441,98 €	- 2.407,90 €	1.1 Kapitalrücklage	801.883,53 €	818.398,89 €	16.515,36 €
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.515,36 €	61.005,98 €	44.490,62 €
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	10.849,88 €	8.441,98 €	- 2.407,90 €	1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2. Sonderposten	383.817,57 €	371.222,66 €	- 12.594,91 €
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2 Sachanlagen	1.310.999,71 €	1.253.353,67 €	- 57.646,04 €	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	383.817,57 €	371.222,66 €	- 12.594,91 €
1.2.1 Wald, Forsten	427.133,44 €	427.133,44 €	0,00 €	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	179.992,52 €	170.481,58 €	- 9.510,94 €
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100.449,79 €	85.444,11 €	- 15.005,68 €	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	203.825,05 €	200.741,08 €	- 3.083,97 €
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	269.178,58 €	262.776,23 €	- 6.402,35 €	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	510.495,96 €	474.388,38 €	- 36.107,58 €	2.3 Sonderposten für den Geührenausschlag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	3.685,09 €	3.589,51 €	- 95,58 €	2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	36,85 €	2,00 €	- 34,85 €	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	20,00 €	20,00 €	0,00 €	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3. Rückstellungen	27.032,26 €	26.655,08 €	- 377,18 €
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.948,00 €	26.342,00 €	- 606,00 €
1.3 Finanzanlagen	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	3.2 Steuerrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	84,26 €	313,08 €	228,82 €
1.3.3 Beteiligungen	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	4. Verbindlichkeiten	109.188,15 €	8.083,68 €	- 101.104,47 €
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.691,51 €	3.357,47 €	- 3.334,04 €
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.691,51 €	3.357,47 €	- 3.334,04 €
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Umlaufvermögen	15.587,28 €	22.570,64 €	6.983,36 €	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1 Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.202,56 €	4.726,21 €	523,65 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.368,09 €	0,00 €	- 1.368,09 €
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.587,28 €	22.570,64 €	6.983,36 €	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	96.857,49 €	0,00 €	- 96.857,49 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.610,01 €	6.625,09 €	- 3.984,92 €	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	68,50 €	0,00 €	- 68,50 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.912,37 €	5.025,00 €	112,63 €	5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts rechtskräftige kommunale Stiftungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €	10.131,48 €	10.131,48 €				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	64,90 €	789,07 €	724,17 €				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
4.1 Disagio	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
Bilanzsumme Aktiva	1.338.436,87 €	1.285.366,29 €	- 53.070,58 €	Bilanzsumme Passiva	1.338.436,87 €	1.285.366,29 €	- 53.070,58 €

**Ortsgemeinde
Kommen**

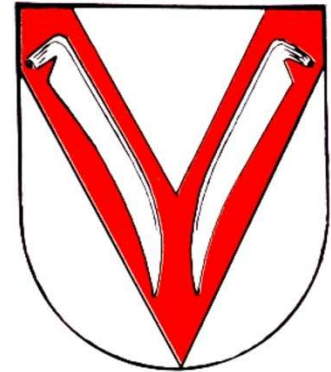


**Stellenplan
und
Personalausgaben**

Stellenplan						
Teilhaushalt Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen		Stellenvermerke ² (z. B. ku, kw) und Erläuterungen ³ (z. B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurlaubung, Kostentragung durch Dritte, Verlagerung von ... bzw.	
			Soll Haushaltsjahr 2026	Haushaltsvorjahr 2025		
				Soll		Ist 30.06. (tatsächliche Besetzung) ¹
OG Kommen					Haushaltsjahr 2026	
1	2	3	4	5	6	7
A. Gemeindeverwaltung						
Teilhaushalt 20 Öffentliche Einrichtungen						
	Gemeindehaus Kommen					
	Tariflich Beschäftigte	EG 1		0,03	0,03	0,03
Summe Beamte Teilhaushalt 20				0,00	0,00	0,00
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 20				0,03	0,03	0,03
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 20				0,03	0,03	0,03
Teilhaushalt 50 Infrastrukturmaßnahmen und Liegenschaften						
	Kapelle Kommen					
	Tariflich Beschäftigter	EG 1		0,04	0,04	0,04
Summe Beamte Teilhaushalt 50				0,00	0,00	0,00
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 50				0,04	0,04	0,04
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Teilhaushalt 50				0,04	0,04	0,04
Summe Beamte Gemeindeverwaltung				0,00	0,00	0,00
Summe Beschäftigte Gemeindeverwaltung				0,07	0,07	0,07
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Gemeindeverwaltung				0,07	0,07	0,07
B. Sondervermögen ⁴						
Summe Beamte Sondervermögen ⁵				0,00	0,00	0,00
Summe Beschäftigte Sondervermögen ⁵				0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Beamte/Beschäftigte Sondervermögen ⁵				0,00	0,00	0,00
C. Zusammenfassung						
Beamte Gemeindeverwaltung und Sondervermögen				0,00	0,00	0,00
Beschäftigte Gemeindeverwaltung und Sondervermögen				0,07	0,07	0,07
SUMME				0,07	0,07	0,07

Übersicht über die Personalausgaben 2026 Haushaltsplan OG Kommen												
Produkt Nr.	Bezeichnung Produkt	Aufwendungen für Ehrenamt SK 501001	Vergütung Arbeitnehmer SK 502200	Zusatzver- sorgung Arbeitnehmer SK 503200	Sozialver- sicherung Arbeitnehmer SK 504200	Beihilfen aktive Beschäftigte SK 505001	Personalneben- ausgaben SK 506290	Rückstellung Ehrenbeamten SK 507910	Urlaubs- etc. Rückstellungen Arbeitnehmer SK 508200	Personal- ausgaben insgesamt Ansatz 2026	Personal- ausgaben insgesamt Ansatz 2025	Mehr/ Weniger
111101	Verwaltungssteuerung	10.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	11.300,00 €	11.300,00 €	0,00 €
111401	Gremien (Ehrenamt)	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	600,00 €	0,00 €
523011	Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude	0,00 €	1.600,00 €	200,00 €	500,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	480,00 €	2.880,00 €	2.690,00 €	190,00 €
573121	Dorfgemeinschaftshaus	0,00 €	900,00 €	100,00 €	300,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	50,00 €	1.450,00 €	1.450,00 €	0,00 €
	Insgesamt Ansatz 2026	11.400,00 €	2.500,00 €	300,00 €	800,00 €	0,00 €	200,00 €	500,00 €	530,00 €	16.230,00 €	16.040,00 €	190,00 €

**Ortsgemeinde
Kommen**



Übersichten:

Haushaltsquerschnitt (nach Produkten)

Übersicht Erträge Sonderposten und Abschreibungen

Haushaltsquerschnitt

Leistung		Erträge und Aufwendungen			Ein- und Auszahlungen		
Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresergebnis
111101	Verwaltungssteuerung	600,00	13.450,00	- 12.850,00	600,00	14.450,00	- 13.850,00
111301	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	3.850,00	- 3.850,00	0,00	3.850,00	- 3.850,00
111401	Gremien (Ehrenamt)	0,00	900,00	- 900,00	0,00	900,00	- 900,00
114211	Wohn- und Geschäftsgrundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	- 3.000,00
114231	Sonstige Grundstücke	2.900,00	2.250,00	650,00	2.900,00	39.250,00	- 36.350,00
114601	Versicherungen	0,00	900,00	- 900,00	0,00	900,00	- 900,00
121201	Kommunalwahlen	0,00	200,00	- 200,00	0,00	200,00	- 200,00
281101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.700,00	1.000,00	700,00	1.700,00	1.000,00	700,00
365501	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp)	0,00	29.180,00	- 29.180,00	0,00	61.100,00	- 61.100,00
366131	Kinderspielplätze Kommen	0,00	1.270,00	- 1.270,00	0,00	1.200,00	- 1.200,00
366141	Jugendraum Kommen	0,00	1.700,00	- 1.700,00	0,00	1.700,00	- 1.700,00
511101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	8.000,00	- 8.000,00	0,00	8.000,00	- 8.000,00
511341	Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen	1.930,00	3.770,00	- 1.840,00	0,00	0,00	0,00
523011	Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude	1.400,00	4.790,00	- 3.390,00	1.400,00	4.000,00	- 2.600,00
531101	Kommunale Elektrizitätsversorgung	5.850,00	0,00	5.850,00	5.850,00	0,00	5.850,00
541101	Gemeindestraßen OG Kommen	25.400,00	32.390,00	- 6.990,00	19.830,00	33.020,00	- 13.190,00
551111	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	1.200,00	10.600,00	- 9.400,00	1.200,00	10.600,00	- 9.400,00
551121	Brunnenanlagen OG Kommen	100,00	400,00	- 300,00	100,00	400,00	- 300,00
551221	Wanderwege, Naturlehrpfade etc.	0,00	650,00	- 650,00	0,00	650,00	- 650,00
553101	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)	0,00	100,00	- 100,00	0,00	100,00	- 100,00
555101	Forstwirtschaft	40.100,00	32.100,00	8.000,00	40.100,00	32.100,00	8.000,00
555911	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	10.090,00	10.060,00	30,00	5.400,00	3.750,00	1.650,00
573111	Festplätze	0,00	500,00	- 500,00	0,00	500,00	- 500,00
573121	Dorfgemeinschaftshaus	10.970,00	15.230,00	- 4.260,00	9.450,00	10.420,00	- 970,00
573191	Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen	460,00	2.960,00	- 2.500,00	400,00	18.970,00	- 18.570,00
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	416.200,00	249.500,00	166.700,00	416.200,00	249.500,00	166.700,00

Haushaltsquerschnitt

Leistung		Erträge und Aufwendungen			Ein- und Auszahlungen		
Nr.	Bezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Jahresergebnis
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	450,00	200,00	250,00	450,00	200,00	250,00
612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite	0,00	0,00	0,00	15.000,00	20.820,00	- 5.820,00
Summe:		519.350,00	425.950,00	93.400,00	520.580,00	520.580,00	0,00

Ortsgemeinde Kommen Haushaltsplan 2026 - Erträge aus Sonderposten und Aufwendungen für Abschreibungen

A) Erträge aus Sonderposten

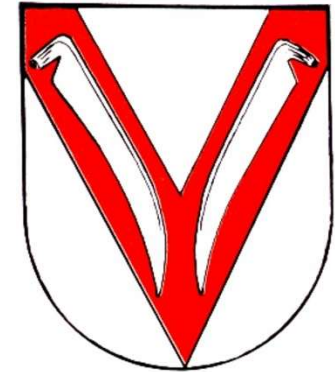
Produkt	Bezeichnung	HH.-Jahr 2026	HH.-Jahr 2027	HH.-Jahr 2028	HH.-Jahr 2029
511341	Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen	1.930,00 €	1.930,00 €	1.930,00 €	1.930,00 €
541101	Gemeindestraßen OG Kommen	23.450,00 €	23.450,00 €	20.080,00 €	20.080,00 €
555911	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	4.690,00 €	3.650,00 €	2.310,00 €	2.300,00 €
573121	Dorfgemeinschaftshaus	1.520,00 €	1.520,00 €	1.520,00 €	1.520,00 €
573191	Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen	60,00 €	60,00 €	60,00 €	60,00 €
Summe A	Erträge Sonderposten insgesamt:	31.650,00 €	30.610,00 €	25.900,00 €	25.890,00 €

B) Aufwendungen für Abschreibungen

Produkt	Bezeichnung	HH.-Jahr 2026	HH.-Jahr 2027	HH.-Jahr 2028	HH.-Jahr 2029
365501	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp)	80,00 €	80,00 €	80,00 €	80,00 €
366131	Kinderspielflächen Kommen	70,00 €	70,00 €	70,00 €	70,00 €
511341	Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen	3.770,00 €	3.770,00 €	3.770,00 €	3.770,00 €
523011	Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude	310,00 €	310,00 €	310,00 €	310,00 €
541101	Gemeindestraßen OG Kommen	17.870,00 €	17.810,00 €	10.230,00 €	10.230,00 €
555911	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	6.310,00 €	5.270,00 €	3.930,00 €	3.930,00 €
573121	Dorfgemeinschaftshaus	4.760,00 €	4.760,00 €	4.760,00 €	4.760,00 €
573191	Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen	990,00 €	990,00 €	990,00 €	990,00 €
Summe B	Aufwendungen für Abschreibungen insgesamt:	34.160,00 €	33.060,00 €	24.140,00 €	24.140,00 €

Summe B abz. Summe A = Abschreibungen netto	2.510,00 €	2.450,00 €	- 1.760,00 €	- 1.750,00 €
--	-------------------	-------------------	---------------------	---------------------

**Ortsgemeinde
Kommen**



Übersichten:

Investitionsmaßnahmen
Verpflichtungsermächtigungen

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

10 Kommen

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Zentrale Verwaltung							
: 111101 Verwaltungssteuerung							
Maßnahme: 8705 Anschaffung PC/Laptop für das Gemeindebüro							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	1.000,00					2.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.500,00	- 1.000,00					- 2.500,00

Erläuterungen 111101-096000-8705-785710: Anschaffung eines PC's/Laptop's inkl. Office für das Gemeindebüro

Summe Einzahlungen 10 Zentrale Verwaltung:							
Summe Auszahlungen 10 Zentrale Verwaltung:	1.500,00	1.000,00					2.500,00
Saldo Gesamt 10 Zentrale Verwaltung:	- 1.500,00	- 1.000,00					- 2.500,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

10 Kommen

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Öffentliche Einrichtungen							
: 573191 Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen							
Maßnahme: 8701 Grill-/Schutzhütte Kommen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000,00	17.000,00					82.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 65.000,00	- 17.000,00					- 82.000,00

Erläuterungen 573191-096000-8701-785230: Grill-/Schutzhütte. Die Haushaltsmittel werden wie folgt aufgeteilt:							
Restarbeiten Erschließung Strom: 2.500,00€. Im Jahr 2025 wurden nicht alle Arbeiten abschließend fertiggestellt und werden daher im Haushaltsjahr 2026 wieder aufgenommen.							
Renovierungsarbeiten: 2.500,00€. Unter Anderem müssen marode und beschädigte Balken des Ständerwerks ausgetauscht werden.							
Fäkalienanlage: 10.000,00€. Aufgrund der Undichtigkeit und Unzulässigkeit der jetzigen Zisterne soll eine neue Fäkalienanlage gebaut werden. Hierzu wurde im Rahmen der Erschließung des Stromes mittels einer Bodendurchschlagsrakete eine Abwasserleitung verlegt.							
Kunststoffschacht: 2.000,00€. Fertigstellung des Anschlusses an die öffentliche Trinkwasserleitung im Jahr 2025. Rechnungsstellung in 2026.							

Summe Einzahlungen 20 Öffentliche Einrichtungen:							
Summe Auszahlungen 20 Öffentliche Einrichtungen:	65.000,00	17.000,00					82.000,00
Saldo Gesamt 20 Öffentliche Einrichtungen:	- 65.000,00	- 17.000,00					- 82.000,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

10 Kommen

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften							
: 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke							
Maßnahme: 8704 Erwerb Mühlenanteile							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	3.000,00					6.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000,00	- 3.000,00					- 6.000,00

Erläuterungen 114211-096000-8704-785100: Erwerb von Mühlenanteilen der Gesellschaftermühle im "Unteren Mühlenweg"
Gemeinderatsbeschluss vom 07.12.2021 sowie vom 05.09.2023

: 114231 Sonstige Grundstücke							
Maßnahme: 402 An- und Verkauf von Grundstücken							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000,00	37.000,00					92.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 55.000,00	- 37.000,00					- 92.000,00

Erläuterungen 114231-096000-402-785100: Ankauf von Grundstücken, u.a. Ausübung des Vorkaufsrechtes für PV-Flächen oder Notarkosten sowie Grunderwerbssteuer für das etwaige Neubaugebiet "Vor Selms".

: 541101 Gemeindestraßen OG Kommen							
Maßnahme: 6000 Wiederkehrende Beiträge Verkehrsanlagen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350.700,00						350.700,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	350.700,00						350.700,00

: 541101 Gemeindestraßen OG Kommen							
Maßnahme: 6004 Ausbau In der Held							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.000,00	10.050,00					51.050,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	690.000,00	18.500,00					708.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 649.000,00	- 8.450,00					- 657.450,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

10 Kommen

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		

Erläuterungen 541101-096000-6004-785330: Der Ausbau der Gemeindestraße In der Held wird in diesem Jahr Abgeschlossen. Die verbleibenden Baukosten hierfür belaufen sich auf 18.500 €. Gemäß Zuwendungsbescheid vom 19.02.2021 ist der Ausbau der Maßnahme hinsichtlich der Förderung als eine Maßnahme mit der Schulstraße und dem Neuweg zu behandeln. Der Zuwendungsbetrag beläuft sich für die In der Held im Jahr 2026 auf 10.050 €.
541101-233100-6004-681420: Zuwendungsbetrag aus Investitionsstock (2021) für den Ausbau der Straße "In der Held".

: 541101 Gemeindestraßen OG Kommen							
Maßnahme: 6005 Ausbau Schulstraße							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	5.150,00					6.850,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.400,00						95.400,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 93.700,00	5.150,00					- 88.550,00

Erläuterungen 541101-233100-6005-681420: Zuwendungsbetrag aus Investitionsstock (2021) für den Ausbau der Straße "Schulstraße".

: 541101 Gemeindestraßen OG Kommen							
Maßnahme: 6006 Ausbau Neuweg							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.300,00	2.680,00					7.980,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00						22.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 16.700,00	2.680,00					- 14.020,00

Erläuterungen 541101-233100-6006-681420: Zuwendungsbetrag aus Investitionsstock (2021) für den Ausbau der Straße "Neuweg".

: 541101 Gemeindestraßen OG Kommen							
Maßnahme: 6007 Erschließung Neuweg							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	271.000,00						271.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000,00						15.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	256.000,00						256.000,00

: 541101 Gemeindestraßen OG Kommen							
Maßnahme: 6999 Ausstattung (Schilder etc.) Gemeindestraßen - allgemein -							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

10 Kommen

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00						500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 500,00						- 500,00
: 555911 Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege							
Maßnahme: 8001 Wirtschaftswegebau Kommen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000,00						24.000,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.500,00						98.500,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 74.500,00						- 74.500,00
Summe Einzahlungen 50 Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften:	693.700,00	17.880,00					711.580,00
Summe Auszahlungen 50 Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften:	979.400,00	58.500,00					1.037.900,00
Saldo Gesamt 50 Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften:	- 285.700,00	- 40.620,00					- 326.320,00

Investitionsübersicht

Hauptplan 2026

10 Kommen

	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamt- zeitraum der Maßnahme)
		2026	2027	2028	2029		
Teilhaushalt: Jugend, Sportstätten und Soziales							
: 365501 Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp)							
Maßnahme: 4401 Sanierung Kindertagesstätte Longkamp							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000,00	32.000,00					56.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.000,00	- 32.000,00					- 56.000,00

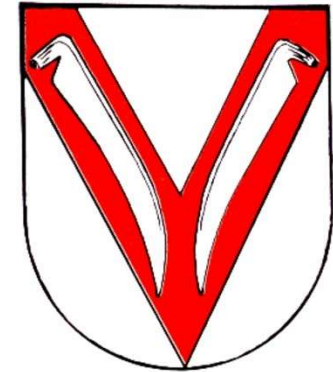
Erläuterungen 365501-096000-4401-781430: Prozentuale Beteiligung (16%) am Umbau/Sanierung der KiTa Longkamp bezogen auf die tatsächliche Belegung der KiTa mit Kindern der Ortsgemeinde Kommen. Zudem werden 16% der Miete der vorübergehenden Containerlösung übernommen.

: 366131 Kinderspielplätze Kommen							
Maßnahme: 4700 Kinderspielplätze OG Kommen							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00						50.000,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 50.000,00						- 50.000,00

Summe Einzahlungen 60 Jugend, Sportstätten und Soziales:							
Summe Auszahlungen 60 Jugend, Sportstätten und Soziales:	74.000,00	32.000,00					106.000,00
Saldo Gesamt 60 Jugend, Sportstätten und Soziales:	- 74.000,00	- 32.000,00					- 106.000,00

Summe Einzahlungen Gesamt:	693.700,00	17.880,00					711.580,00
Summe Auszahlungen Gesamt:	1.119.900,00	108.500,00					1.228.400,00
Saldo Gesamt:	- 426.200,00	- 90.620,00					- 516.820,00

**Ortsgemeinde
Kommen**



**Gesamtzusammenstellung
Ergebnis- und Finanzhaushalt**
(Deckungsvermerk siehe Rückseite)

Deckungsfähigkeit (§ 16 GemHVO) / Zweckbindung (§ 15 GemHVO)

Deckungs- und Übertragungsvermerke

Gemäß § 16 Abs. 1 Satz 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes, kraft Gesetzes, gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes durch Haushaltsvermerk bestimmt wird (echte Deckung). Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt sie auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Nach Maßgabe des § 15 Abs. 2 Satz 1 GemHVO i. V. m. § 15 Abs. 4 kann durch Haushaltsvermerk bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Aufwendungsansätze erhöhen oder Mindererträge bestimmte Aufwendungsansätze vermindern (unechte Deckung).

Hieraus folgend wird für den Haushalt 2026 folgende Festlegung getroffen:

- Innerhalb eines Teilhaushaltes gilt grundsätzlich:
 - a) Die Summe aller Mehrerträge / Mehreinzahlungen abzüglich der Summe aller Mindererträge / Mindereinzahlungen kann insgesamt zur Verstärkung der Aufwendungsansätze / Auszahlungsansätze herangezogen werden (§ 15 Abs. 2 GemHVO).
 - b) Alle Aufwendungsansätze sind gegenseitig deckungsfähig, dies gilt auch für entsprechende Ansätze für Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt (§ 16 Abs. 1 GemHVO).
 - c) Ansätze für Aufwendungen bzw. für entsprechende Auszahlungen, die nicht nach § 16 Abs. 1 GemHVO deckungsfähig sind, werden teilhaushaltsübergreifend für Deckungsfähig erklärt, sofern ein sachlicher Zusammenhang (gleicher Haushaltsposten) besteht (§ 16 Abs. 2 GemHVO). Insbesondere bilden die Ansätze für Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen und Bilanzielle Abschreibungen produkt- und/oder teilhaushaltsübergreifend jeweils eine eigenständige Bewirtschaftungseinheit.
 - d) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb der Teilhaushalte sowie der ausschussbezogenen Budgets werden jeweils für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Gleiches gilt für die Verpflichtungsermächtigungen (§ 16 Abs. 3 GemHVO).
 - e) Ansätze für ordentliche Auszahlungen können zugunsten von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit desselben Teilfinanzhaushalts herangezogen werden (§ 16 Abs. 4).

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	398.034,10	415.350,00	344.400,00	343.700,00	354.900,00	366.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	38.412,29	39.590,00	118.700,00	118.460,00	114.250,00	113.090,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.253,50	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.415,06	35.800,00	39.950,00	39.950,00	39.950,00	39.950,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.767,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
E7	Sonstige laufende Erträge	9.148,04	6.590,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	479.029,99	506.580,00	518.900,00	517.960,00	524.950,00	534.890,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.827,98	15.940,00	16.230,00	16.500,00	16.800,00	17.150,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.961,75	103.560,00	71.610,00	71.800,00	72.200,00	72.500,00
E11	Abschreibungen	41.808,92	37.330,00	34.160,00	33.060,00	24.140,00	24.140,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	322.306,39	339.890,00	277.000,00	277.200,00	277.300,00	277.500,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.386,56	16.150,00	26.750,00	26.800,00	26.800,00	26.850,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	445.291,60	512.870,00	425.750,00	425.360,00	417.240,00	418.140,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	33.738,39	- 6.290,00	93.150,00	92.600,00	107.710,00	116.750,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.200,00	13.070,00	450,00	450,00	450,00	450,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	31,00	200,00	200,00	800,00	780,00	760,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	25.169,00	12.870,00	250,00	- 350,00	- 330,00	- 310,00
E20	Ordentliches Ergebnis	58.907,39	6.580,00	93.400,00	92.250,00	107.380,00	116.440,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	58.907,39	6.580,00	93.400,00	92.250,00	107.380,00	116.440,00

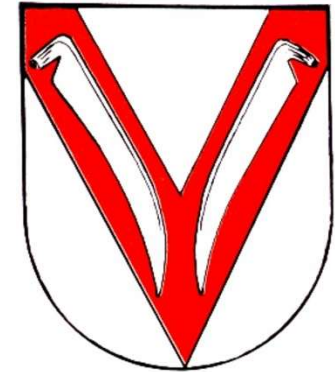
Finanzhaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	65.032,62	19.660,00	96.440,00	95.250,00	106.170,00	115.240,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.800,00	148.000,00	17.880,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	262.462,16	85.700,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	293.262,16	233.700,00	17.880,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		24.000,00	32.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	104.554,98	467.500,00	76.500,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.554,98	491.500,00	108.500,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	188.707,18	- 257.800,00	- 90.620,00			
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	253.739,80	- 238.140,00	5.820,00	95.250,00	106.170,00	115.240,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			15.000,00			
F36	Tilgung von Investitionskrediten				510,00	530,00	550,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			15.000,00	- 510,00	- 530,00	- 550,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 253.739,80	238.140,00	- 550,00	- 94.740,00	- 105.640,00	- 114.690,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			- 20.270,00			
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 253.739,80	238.140,00	- 5.820,00	- 95.250,00	- 106.170,00	- 115.240,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 9.780,44					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 263.520,24	238.140,00	- 5.820,00	- 95.250,00	- 106.170,00	- 115.240,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	243.959,36	- 238.140,00	550,00	94.740,00	105.640,00	114.690,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	65.032,62	19.660,00	96.440,00	94.740,00	105.640,00	114.690,00

**Ortsgemeinde
Kommen**



Übersicht Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte/Leistungen

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 10 | Zentrale Verwaltung

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1111	Unterstützung der Verwaltungsführung	111101	Verwaltungssteuerung
1113	Öffentlichkeitsarbeit	111301	Öffentlichkeitsarbeit
1114	Gremien	111401	Gremien (Ehrenamt)
1143	Bauhof	114301	Bauhof OG Kommen
1146	Versicherungen	114601	Versicherungen
1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen	121201	Kommunalwahlen
2811	Förderung von Einrichtungen	281101	Heimat- und sonstige Kulturpflege

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 20 | Öffentliche Einrichtungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
5311	Kommunale Elektrizitätsversorgung	531101	Kommunale Elektrizitätsversorgung
5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Sonstige Erholungseinrichtungen	551111	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen
		551121	Brunnenanlagen OG Kommen
5512	Sonstige Erholungseinrichtungen	551221	Wanderwege, Naturlehrpfade etc.
5531	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)	553101	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)
5551	Kommunale Forstwirtschaft	555101	Forstwirtschaft
5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Kommunale Tourismusförderung	573111	Festplätze
		573121	Dorfgemeinschaftshaus
		573191	Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 50 | Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
1142	Liegenschaften	114211	Wohn- und Geschäftsgrundstücke
		114231	Sonstige Grundstücke
5111	Raumordnung, Landesplanung	511101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
5113	Dorferneuerung , Städtebauförderung	511341	Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen
5230	Denkmalschutz und -pflege	523011	Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude
5411	Gemeindestraßen Straßenreinigung, Winterdienst	541101	Gemeindestraßen OG Kommen
5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	555911	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 60 | Jugend, Sportstätten und Soziales

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
3655	Förderung anderer Träger	365501	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp)
3661	Einrichtungen der Jugendarbeit	366131	Kinderspielplätze Kommen
		366141	Jugendraum Kommen
4242	Fördermittel	424201	Sportförderungen

Übersicht über die Teilhaushalte und die zugeordneten Produkte

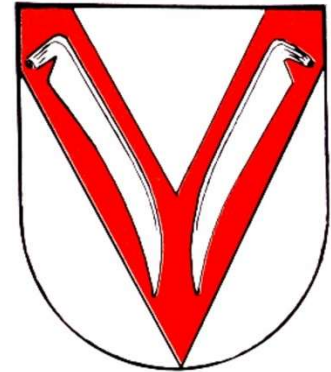
Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 90 | Zentrale Finanzleistungen

Produkt	Bezeichnung	Leistung	Bezeichnung
6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6125	Ein- und Auszahlungen für Kredite	612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite

**Ortsgemeinde
Kommen**



Zusammenstellung Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 10 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige		200,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
E7	Sonstige laufende Erträge	2.163,00					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.763,00	800,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.261,28	11.800,00	11.900,00	12.100,00	12.350,00	12.600,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265,18	1.450,00	1.750,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.835,49	5.220,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.361,95	18.670,00	20.300,00	20.200,00	20.450,00	20.700,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 10.598,95	- 17.870,00	- 18.000,00	- 17.900,00	- 18.150,00	- 18.400,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 10.598,95	- 17.870,00	- 18.000,00	- 17.900,00	- 18.150,00	- 18.400,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 10 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 10.598,95</u>	<u>- 17.870,00</u>	<u>- 18.000,00</u>	<u>- 17.900,00</u>	<u>- 18.150,00</u>	<u>- 18.400,00</u>

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 20 Öffentliche Einrichtungen

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	12.221,74	13.180,00	13.180,00	13.160,00	13.160,00	13.160,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.253,50	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.553,15	32.900,00	37.050,00	37.050,00	37.050,00	37.050,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	767,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
E7	Sonstige laufende Erträge	5.800,12	5.990,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	42.595,51	54.520,00	58.680,00	58.660,00	58.660,00	58.660,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.589,83	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.500,00	1.500,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.827,06	56.800,00	40.550,00	40.900,00	41.050,00	41.150,00
E11	Abschreibungen	5.747,45	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00	5.750,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.340,00	2.400,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	8.878,63	9.120,00	11.490,00	11.540,00	11.540,00	11.590,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	55.382,97	75.520,00	62.540,00	62.940,00	63.140,00	63.290,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 12.787,46	- 21.000,00	- 3.860,00	- 4.280,00	- 4.480,00	- 4.630,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.017,00	12.670,00				
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	25.017,00	12.670,00				
E20	Ordentliches Ergebnis	12.229,54	- 8.330,00	- 3.860,00	- 4.280,00	- 4.480,00	- 4.630,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 20 Öffentliche Einrichtungen

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>12.229,54</u>	<u>- 8.330,00</u>	<u>- 3.860,00</u>	<u>- 4.280,00</u>	<u>- 4.480,00</u>	<u>- 4.630,00</u>

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 50 Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	26.190,55	26.210,00	32.020,00	31.000,00	26.290,00	24.330,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.861,91	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.400,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
E7	Sonstige laufende Erträge	1.184,92	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	35.637,38	35.910,00	41.720,00	40.700,00	35.990,00	34.030,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.976,87	2.690,00	2.880,00	2.950,00	2.950,00	3.050,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.959,58	34.910,00	21.310,00	21.400,00	21.550,00	21.700,00
E11	Abschreibungen	35.923,09	31.430,00	28.260,00	27.160,00	18.240,00	18.240,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	672,44	1.810,00	8.810,00	8.810,00	8.810,00	8.810,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	52.531,98	70.840,00	61.260,00	60.320,00	51.550,00	51.800,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 16.894,60	- 34.930,00	- 19.540,00	- 19.620,00	- 15.560,00	- 17.770,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 16.894,60	- 34.930,00	- 19.540,00	- 19.620,00	- 15.560,00	- 17.770,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 50 Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 16.894,60</u>	<u>- 34.930,00</u>	<u>- 19.540,00</u>	<u>- 19.620,00</u>	<u>- 15.560,00</u>	<u>- 17.770,00</u>

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 60 Jugend, Sportstätten und Soziales

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.909,93	10.400,00	8.000,00	8.050,00	8.150,00	8.200,00
E11	Abschreibungen	138,38	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.000,00	15.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.048,31	25.550,00	32.150,00	32.200,00	32.300,00	32.350,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 19.048,31	- 25.550,00	- 32.150,00	- 32.200,00	- 32.300,00	- 32.350,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 19.048,31	- 25.550,00	- 32.150,00	- 32.200,00	- 32.300,00	- 32.350,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 60 Jugend, Sportstätten und Soziales

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 19.048,31</u>	<u>- 25.550,00</u>	<u>- 32.150,00</u>	<u>- 32.200,00</u>	<u>- 32.300,00</u>	<u>- 32.350,00</u>

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 90 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	398.034,10	415.350,00	344.400,00	343.700,00	354.900,00	366.000,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige			71.800,00	72.600,00	73.100,00	73.900,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	398.034,10	415.350,00	416.200,00	416.300,00	428.000,00	439.900,00
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	304.966,39	322.290,00	249.500,00	249.700,00	249.800,00	250.000,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	304.966,39	322.290,00	249.500,00	249.700,00	249.800,00	250.000,00
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	93.067,71	93.060,00	166.700,00	166.600,00	178.200,00	189.900,00
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	183,00	400,00	450,00	450,00	450,00	450,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	31,00	200,00	200,00	800,00	780,00	760,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	152,00	200,00	250,00	- 350,00	- 330,00	- 310,00
E20	Ordentliches Ergebnis	93.219,71	93.260,00	166.950,00	166.250,00	177.870,00	189.590,00
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Ergebnishaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 90 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres 2024	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge 2025	Ansätze des Haushalts- jahres 2026	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2029
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>93.219,71</u>	<u>93.260,00</u>	<u>166.950,00</u>	<u>166.250,00</u>	<u>177.870,00</u>	<u>189.590,00</u>

Finanzhaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 10 Zentrale Verwaltung

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 10.818,11	- 17.870,00	- 18.000,00	- 17.900,00	- 18.150,00	- 18.400,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		1.500,00	1.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.500,00	1.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 1.500,00	- 1.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 10.818,11</u>	<u>- 19.370,00</u>	<u>- 19.000,00</u>	<u>- 17.900,00</u>	<u>- 18.150,00</u>	<u>- 18.400,00</u>

Finanzhaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 20 Öffentliche Einrichtungen

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.315,07	- 4.110,00	360,00	- 40,00	- 240,00	- 390,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		35.000,00	17.000,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		35.000,00	17.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		- 35.000,00	- 17.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>14.315,07</u>	<u>- 39.110,00</u>	<u>- 16.640,00</u>	<u>- 40,00</u>	<u>- 240,00</u>	<u>- 390,00</u>

Finanzhaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 50 Infrastrukturmaßnahmen, Liegenschaften

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 8.361,26	- 26.220,00	- 20.870,00	- 21.010,00	- 21.160,00	- 23.360,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.800,00	148.000,00	17.880,00			
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	262.462,16	85.700,00				
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	293.262,16	233.700,00	17.880,00			
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	104.494,98	406.000,00	58.500,00			
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.494,98	406.000,00	58.500,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	188.767,18	- 172.300,00	- 40.620,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>180.405,92</u>	<u>- 198.520,00</u>	<u>- 61.490,00</u>	<u>- 21.010,00</u>	<u>- 21.160,00</u>	<u>- 23.360,00</u>

Finanzhaushalt Kommen

Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 60 Jugend, Sportstätten und Soziales

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.909,93	- 25.400,00	- 32.000,00	- 32.050,00	- 32.150,00	- 32.200,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		24.000,00	32.000,00			
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	60,00	25.000,00				
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60,00	49.000,00	32.000,00			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 60,00	- 49.000,00	- 32.000,00			
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 18.969,93</u>	<u>- 74.400,00</u>	<u>- 64.000,00</u>	<u>- 32.050,00</u>	<u>- 32.150,00</u>	<u>- 32.200,00</u>

Finanzhaushalt Kommen

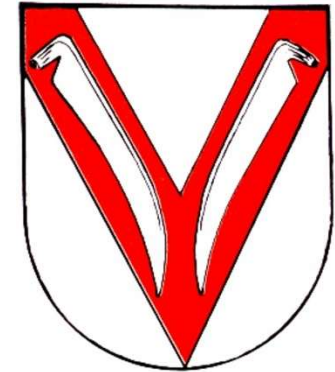
Hauptplan 2026

10 Kommen

Teilhaushalt: 90 Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushalts- jahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	88.806,85	93.260,00	166.950,00	166.250,00	177.870,00	189.590,00
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>88.806,85</u>	<u>93.260,00</u>	<u>166.950,00</u>	<u>166.250,00</u>	<u>177.870,00</u>	<u>189.590,00</u>

**Ortsgemeinde
Kommen**



Produkthaushaltsbuch

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111101	Verwaltungssteuerung	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1111	Unterstützung der Verwaltungsführung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen des Rates und der Ausschüsse.		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Rats- und Ausschussmitglieder, Beschäftigte.		
Ziel		
<u>Sachziele:</u> Ablauforganisation. Fachbereichsübergreifende Grundsatzentscheidungen; Beratung in Fragen der Aufbau- und Verwaltungsführung; effektive und effiziente Aufgabenerfüllung Zeit- und zielgenaue Steuerung, Koordination bzw Unterstützung von Entscheidungsprozessen der		

Ergebnishaushalt 111101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	600	600	600	600	600
442480 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	600	600	600	600	600	600
* Verwaltungskostenpauschale Jagdgenossenschaft Kommen						
E7 Sonstige laufende Erträge	2.163	0	0	0	0	0
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.163	0	0	0	0	0
* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.763	600	600	600	600	600
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.719	11.300	11.300	11.500	11.750	11.950
501001 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	9.452	10.800	10.800	11.000	11.250	11.450
* Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit						
507910 Sonstige - Ehrensoldrückstellungen	1.267	500	500	500	500	500
* Rückstellungen Ehrenbeamte						
517910 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	0	0	0	0	0	0
* Rückstellungen Ehrensoldempfänger						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	550	550	550	550	550
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	550	550	550	550	550
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	715	1.870	1.600	1.600	1.600	1.600
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0	100	100	100	100	100
* Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung						
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	438	600	600	600	600	600
* Dienstreisekosten						
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
* Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten						
563100 Büromaterial	23	500	250	250	250	250
* Bürobedarf						
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	154	150	150	150	150	150
* Bücher und Zeitschriften						
563300 Porto und Versandkosten	0	100	100	100	100	100
* Porto und Versandkosten						
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	0	220	200	200	200	200
* Telefon, Datenübertragungskosten (Gebühren, Miete, Wartung etc.)						
564100 Versicherungsbeiträge	0	0	0	0	0	0
* Steuern, Versicherung, Schadensfälle						
569200 Verfügungsmittel	100	200	200	200	200	200
* Verfügungsmittel des Bürgermeisters						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.435	13.720	13.450	13.650	13.900	14.100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 8.672	- 13.120	- 12.850	- 13.050	- 13.300	- 13.500

Ergebnishaushalt 111101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 8.672	- 13.120	- 12.850	- 13.050	- 13.300	- 13.500
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 8.672</u>	<u>- 13.120</u>	<u>- 12.850</u>	<u>- 13.050</u>	<u>- 13.300</u>	<u>- 13.500</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 111101 Verwaltungssteuerung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.697	- 13.120	- 12.850	- 13.050	- 13.300	- 13.500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	1.500	1.000	0	0	0
785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	0	1.500	1.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.500	1.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 1.500	- 1.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 9.697	- 14.620	- 13.850	- 13.050	- 13.300	- 13.500
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 9.697	- 13.120	- 12.850	- 13.050	- 13.300	- 13.500

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 111101 Verwaltungssteuerung:		
111101.8705.785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	Anschaffung eines PC's/Laptop's inkl. Office für das Gemeindebüro

Maßnahmen 111101 Verwaltungssteuerung:							
8705 Anschaffung PC/Laptop für das Gemeindebüro							
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500	1.000	0	0	0	0	2.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.500	- 1.000	0	0	0	0	- 2.500

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111301	Öffentlichkeitsarbeit	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1113	Öffentlichkeitsarbeit
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gemeindeordnung, Beschlüsse, Richtlinien.		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Gremien, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Informationsflusses.		
Positive Darstellung der Ortsgemeinde. Sicherstellung eines reibungslosen und sachlichen		

Ergebnishaushalt 111301 Öffentlichkeitsarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	200	200	200	200	200
541910 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an übrige Bereiche * Zuschuss für Ferienfreizeiten	0	200	200	200	200	200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	276	2.150	3.650	3.650	3.650	3.650
563601 Öffentlichkeitsarbeit * Aufwendung Internetdarstellung OG Kommen ** Einführung der Orts-App (apicodo)	137	1.500	3.000	3.000	3.000	3.000
569250 Ehrengaben * Ehrengaben	140	350	350	350	350	350
569300 Repräsentationen * Repräsentationsmittel	0	300	300	300	300	300
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	276	2.350	3.850	3.850	3.850	3.850
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 276	- 2.350	- 3.850	- 3.850	- 3.850	- 3.850
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 276	- 2.350	- 3.850	- 3.850	- 3.850	- 3.850
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 276</u>	<u>- 2.350</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.850</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 111301 Öffentlichkeitsarbeit:		
111301 . 563601	Öffentlichkeitsarbeit	Einführung der Orts-App (apicodo)

Finanzhaushalt 111301 Öffentlichkeitsarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 301	- 2.350	- 3.850	- 3.850	- 3.850	- 3.850
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 301</u>	<u>- 2.350</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.850</u>	<u>- 3.850</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 301	- 2.350	- 3.850	- 3.850	- 3.850	- 3.850

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
111401	Gremien (Ehrenamt)	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1114	Gremien
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Richtlinien, Vereinbarungen		
Zielgruppe		
Kommunale Mandatsträger, Öffentlichkeit		
Ziel		
Sachziele:		
Vertrauensvolle Zusammenarbeit mit Rats- und Ausschussmitgliedern, Beigeordneten		

Ergebnishaushalt 111401 Gremien (Ehrenamt):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	542	500	600	600	600	650
501001 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	542	500	600	600	600	650
* Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	9	300	300	300	300	300
569150 Sitzungsdienst	9	300	300	300	300	300
* Aufwendungen Sitzungsdienst						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	551	800	900	900	900	950
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 551	- 800	- 900	- 900	- 900	- 950
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 551	- 800	- 900	- 900	- 900	- 950
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 551	- 800	- 900	- 900	- 900	- 950

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 111401 Gremien (Ehrenamt):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 401	- 800	- 900	- 900	- 900	- 950
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 401</u>	<u>- 800</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 950</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 401	- 800	- 900	- 900	- 900	- 950

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114211	Wohn- und Geschäftsgrundstücke	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Organisatorische Regelungen, Verträge, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter		
Ziel		
Sachziele:		
Aufgaben		
Werterhaltung und Funktionalität der Wohn- und Geschäftsgrundstücke zur Wahrnehmung kommunaler		

Ergebnishaushalt 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E11 Abschreibungen	167	0	0	0	0	0
532300 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter * Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	167	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	167	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 167	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 167	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 167	0	0	0	0	0

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	3.000	3.000	0	0	0
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	3.000	3.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000	3.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 3.000	- 3.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0	- 3.000	- 3.000	0	0	0
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	0	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:		
114211.8704.785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Erwerb von Mühlenanteilen der Gesellschaftermühle im "Unteren Mühlenweg" Gemeinderatsbeschluss vom 07.12.2021 sowie vom 05.09.2023

Maßnahmen 114211 Wohn- und Geschäftsgrundstücke:							
8704 Erwerb Mühlenanteile							
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000	3.000	0	0	0	0	6.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.000	- 3.000	0	0	0	0	- 6.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114231	Sonstige Grundstücke	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Organisatorische Regelungen, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter		
Ziel		
Sachziele:		
Werterhaltung der Grundstücke zur Wahrnehmung kommunaler Aufgaben		

Ergebnishaushalt 114231 Sonstige Grundstücke:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.862	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
	441200 Mieten und Pachten	2.862	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
	* Mieten und Pachten						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.862	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35	2.100	1.850	1.850	1.850	1.850
	522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge	35	100	100	100	100	100
	* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
	523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0	1.000	750	750	750	750
	* Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	400	400	400	400	400	400
	568100 Grundsteuer	400	400	400	400	400	400
	* Grundsteuern						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	435	2.500	2.250	2.250	2.250	2.250
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.427	400	650	650	650	650
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	2.427	400	650	650	650	650
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>2.427</u>	<u>400</u>	<u>650</u>	<u>650</u>	<u>650</u>	<u>650</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 114231 Sonstige Grundstücke:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.788	400	650	650	650	650
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	35.000	37.000	0	0	0
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	35.000	37.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	35.000	37.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 35.000	- 37.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.788	- 34.600	- 36.350	650	650	650
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	1.788	400	650	650	650	650

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 114231 Sonstige Grundstücke:		
114231.402.785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Ankauf von Grundstücken, u.a. Ausübung des Vorkaufsrechtes für PV-Flächen oder Notarkosten sowie Grunderwerbssteuer für das etwaige Neubaugebiet "Vor Selms".

Maßnahmen 114231 Sonstige Grundstücke:							
402 An- und Verkauf von Grundstücken							
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.000	37.000	0	0	0	0	92.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 55.000	- 37.000	0	0	0	0	- 92.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
114601	Versicherungen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1146	Versicherungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Verträge, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
alle Organisationseinheiten, Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Gewährleistung des Versicherungsschutzes in allen Bereichen		

Ergebnishaushalt 114601 Versicherungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	835	900	900	900	900	900
564100 Versicherungsbeiträge	835	900	900	900	900	900
* Versicherungsbeiträge (Haftpflicht, Unfallversicherungen)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	835	900	900	900	900	900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 835	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 835	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 835	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 114601 Versicherungen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 154	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 154</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>	<u>- 900</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 154	- 900	- 900	- 900	- 900	- 900

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
121201	Kommunalwahlen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Produkt :	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Bund, Land, Behörden		
Ziel		
Sachziele:		
Korrekte Durchführung von Wahlen		

Ergebnishaushalt 121201 Kommunalwahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101	200	200	200	200	200
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	101	200	200	200	200	200
* Aufwendungen für Wahlen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	101	200	200	200	200	200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 101	- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 101	- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 101	- 200	- 200	- 200	- 200	- 200

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 121201 Kommunalwahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 101	- 200	- 200	- 200	- 200	- 200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 101</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>	<u>- 200</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 101	- 200	- 200	- 200	- 200	- 200

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
281101	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2811	Förderung von Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Beibehaltung und Ausrichtung von Brauchtumsveranstaltungen		

Ergebnishaushalt 281101 Heimat- und sonstige Kulturpflege:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0	200	1.700	1.700	1.700	1.700
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	0	0	1.500	1.500	1.500	1.500
	* Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land						
	** Zuwendung "Dorfbudget" bis einschließlich 2030.						
414590	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0	200	200	200	200	200
	* Zuweisungen und Zuschüsse vom sonstigen privaten Bereich						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	200	1.700	1.700	1.700	1.700
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165	700	1.000	700	700	700
524910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	165	500	800	500	500	500
	* Aufwendungen für Weihnachtsbeleuchtung und Brauchtumspflege						
	** 300€ Zuschuss an KV (11-jähriges Jubiläum) über das Dorfbudget						
524920	Sonstige Aufwendungen - Brauchtumspflege	0	200	200	200	200	200
	* Aufwendungen für Dorfrühstück						
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	165	700	1.000	700	700	700
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 165	- 500	700	1.000	1.000	1.000
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20	Ordentliches Ergebnis	- 165	- 500	700	1.000	1.000	1.000
E21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 165	- 500	700	1.000	1.000	1.000

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 281101 Heimat- und sonstige Kulturpflege:			
281101 . 414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	Zuwendung "Dorfbudget" bis einschließlich 2030.	
281101 . 524910	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	300€ Zuschuss an KV (11-jähriges Jubiläum) über das Dorfbudget	

Finanzhaushalt 281101 Heimat- und sonstige Kulturpflege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 165	- 500	700	1.000	1.000	1.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 165</u>	<u>- 500</u>	<u>700</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 165	- 500	700	1.000	1.000	1.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
365501	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp)	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt :	3655	Förderung anderer Träger
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Vereinbarungen, Beschlüsse		
Zielgruppe		
Kitas freier Träger, Eltern und Kinder		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherung des Rechtsanspruches auf einen KiTa-Platz		

Ergebnishaushalt 365501 Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.000	5.000	5.100	5.100	5.100	5.100
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.000	5.000	5.100	5.100	5.100	5.100
* Kostenanteil Kindergarten Longkamp						
E11 Abschreibungen	75	80	80	80	80	80
532300 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	75	80	80	80	80	80
* Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.000	15.000	24.000	24.000	24.000	24.000
541430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.000	15.000	24.000	24.000	24.000	24.000
* Personalkostenanteil an Landkreis für Kindergarten St. Andreas Longkamp						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.075	20.080	29.180	29.180	29.180	29.180
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18.075	- 20.080	- 29.180	- 29.180	- 29.180	- 29.180
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 18.075	- 20.080	- 29.180	- 29.180	- 29.180	- 29.180
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 18.075	- 20.080	- 29.180	- 29.180	- 29.180	- 29.180

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 365501 Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 18.000	- 20.000	- 29.100	- 29.100	- 29.100	- 29.100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	24.000	32.000	0	0	0
781430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	24.000	32.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	24.000	32.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 24.000	- 32.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 18.000	- 44.000	- 61.100	- 29.100	- 29.100	- 29.100
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 18.000	- 20.000	- 29.100	- 29.100	- 29.100	- 29.100

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 365501 Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp):		
365501.4401.781430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbänden	Prozentuale Beteiligung (16%) am Umbau/Sanierung der KiTa Longkamp bezogen auf die tatsächliche Belegung der KiTa mit Kindern der Ortsgemeinde Kommen. Zudem werden 16% der Miete der vorübergehenden Containerlösung übernommen.

Maßnahmen 365501 Förderung Kindertagesstätten anderer Träger (KiTa Longkamp):							
4401 Sanierung Kindertagesstätte Longkamp							
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.000	32.000	0	0	0	0	56.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.000	- 32.000	0	0	0	0	- 56.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366131	Kinderspielplätze Kommen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Eltern, Kinder und Jugendliche		
Ziel		
Sachziele:		
Förderung der Kinder- und Jugendarbeit		

Ergebnishaushalt 366131 Kinderspielplätze Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	875	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
523300 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	875	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>						
523800 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	0	200	200	200	200	200
* <i>Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>						
E11 Abschreibungen	63	70	70	70	70	70
535800 <i>Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	63	70	70	70	70	70
* <i>Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	938	1.270	1.270	1.270	1.270	1.270
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 938	- 1.270	- 1.270	- 1.270	- 1.270	- 1.270
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 938	- 1.270	- 1.270	- 1.270	- 1.270	- 1.270
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 938	- 1.270	- 1.270	- 1.270	- 1.270	- 1.270

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 366131 Kinderspielplätze Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 875	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	60	25.000	0	0	0	0
785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	60	25.000	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60	25.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 60	- 25.000	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 935	- 26.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 875	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200	- 1.200

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
366141	Jugendraum Kommen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Jugendliche		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Förderung der Jugendarbeit		

Ergebnishaushalt 366141 Jugendraum Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35	4.200	1.700	1.750	1.850	1.900
522300 Aufwendungen für Strom	0	3.500	1.250	1.300	1.400	1.450
* Stromkosten (Beleuchtung etc.)						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	35	500	250	250	250	250
* Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	200	200	200	200	200
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	35	4.200	1.700	1.750	1.850	1.900
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 35	- 4.200	- 1.700	- 1.750	- 1.850	- 1.900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 35	- 4.200	- 1.700	- 1.750	- 1.850	- 1.900
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 35	- 4.200	- 1.700	- 1.750	- 1.850	- 1.900

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 366141 Jugendraum Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 35	- 4.200	- 1.700	- 1.750	- 1.850	- 1.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 35</u>	<u>- 4.200</u>	<u>- 1.700</u>	<u>- 1.750</u>	<u>- 1.850</u>	<u>- 1.900</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 35	- 4.200	- 1.700	- 1.750	- 1.850	- 1.900

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5111	Raumordnung, Landesplanung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Ratsbeschlüsse		
Zielgruppe		
Grundstückseigentümer, Gewerbebetriebe, Einwohnerinnen und Einwohner, Bauwillige, Bauherren und Baufrauen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Erstellung Bebauungspläne		
Sicherstellung der ordnungsgemäßen Durchführung von Baumaßnahmen		

Ergebnishaushalt 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	0	1.000	8.000	8.000	8.000	8.000
562550 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0	1.000	8.000	8.000	8.000	8.000
* Ortsplanung						
** Fachtechnische Überprüfung der Einlassbauwerke im Nachgang der Starkregenvorsorgekonzepte						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	1.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	- 1.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	- 1.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	0	- 1.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:		
51101 . 562550	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	Fachtechnische Überprüfung der Einlassbauwerke im Nachgang der Starkregenvorsorgekonzepte

Finanzhaushalt 511101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	- 1.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 8.000</u>	<u>- 8.000</u>	<u>- 8.000</u>	<u>- 8.000</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	0	- 1.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000	- 8.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
511341	Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5113	Dorferneuerung , Städtebauförderung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Einwohner / -innen, Grundstückseigentümer / -innen, Besucher / -innen		
Ziel		
Sachziele:		
Renovierungsmaßnahmen an Straßen und Plätzen zur Belebung des Ortsmittelpunktes		

Ergebnishaushalt 511341 Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 415100 Sonderposten aus Zuwendungen * Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.929 1.929	1.930 1.930	1.930 1.930	1.950 1.950	1.950 1.950	1.950 1.950
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.929	1.930	1.930	1.950	1.950	1.950
E11 Abschreibungen 535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen * Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	3.765 3.765	3.770 3.770	3.770 3.770	3.770 3.770	3.770 3.770	3.770 3.770
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.765	3.770	3.770	3.770	3.770	3.770
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.835	- 1.840	- 1.840	- 1.820	- 1.820	- 1.820
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.835	- 1.840	- 1.840	- 1.820	- 1.820	- 1.820
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 1.835	- 1.840	- 1.840	- 1.820	- 1.820	- 1.820

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 511341 Dorferneuerung, Ortsbild OG Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	0	0	0	0	0	0

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
523011	Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	523	Denkmalschutz und -pflege
Produkt :	5230	Denkmalschutz und -pflege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Bundes- und Landesgesetze, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Grundstückseigentümerinnen und Eigentümer. Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Erhaltung und Pflege von Kulturgütern.		

Ergebnishaushalt 523011 Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	800	800	800	800	800
442510 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0	800	800	800	800	800
* Personalkostenerstattung der Kath. Kirchengemeinde St. Andreas						
E7 Sonstige laufende Erträge	346	600	600	600	600	600
466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	346	600	600	600	600	600
* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	346	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.977	2.690	2.880	2.950	2.950	3.050
502200 Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	1.399	1.500	1.600	1.650	1.650	1.700
* Vergütung Arbeitnehmer						
503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	42	200	200	200	200	200
* Zusatzversorgung Arbeitnehmer						
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	152	500	500	500	500	550
* Sozialversicherung Arbeitnehmer						
506290 Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer - Sonstige	0	100	100	100	100	100
* Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer						
508200 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. Ä. - Arbeitnehmer	385	390	480	500	500	500
* Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	425	3.500	1.200	1.200	1.200	1.200
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge	425	500	200	200	200	200
* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0	1.500	500	500	500	500
* Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	1.500	500	500	500	500
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
E11 Abschreibungen	324	310	310	310	310	310
534400 mit Kulturanlagen	230	230	230	230	230	230
* Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen						
537200 Kulturdenkmäler	95	80	80	80	80	80
* Abschreibungen auf Kulturdenkmäler						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	269	400	400	400	400	400
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	248	300	300	300	300	300
* Aufwendungen Versicherungen (Feuer etc.)						
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	21	100	100	100	100	100
* Unfallversicherungen (Beschäftigte)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.995	6.900	4.790	4.860	4.860	4.960
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.649	- 5.500	- 3.390	- 3.460	- 3.460	- 3.560
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0

Ergebnishaushalt 523011 Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E20 Ordentliches Ergebnis	- 2.649	- 5.500	- 3.390	- 3.460	- 3.460	- 3.560
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 2.649</u>	<u>- 5.500</u>	<u>- 3.390</u>	<u>- 3.460</u>	<u>- 3.460</u>	<u>- 3.560</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 523011 Denkmalschutz und -pflege historischer Gebäude:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.731	- 4.800	- 2.600	- 2.650	- 2.650	- 2.750
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.731</u>	<u>- 4.800</u>	<u>- 2.600</u>	<u>- 2.650</u>	<u>- 2.650</u>	<u>- 2.750</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 1.731	- 4.800	- 2.600	- 2.650	- 2.650	- 2.750

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
531101	Kommunale Elektrizitätsversorgung	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt :	5311	Kommunale Elektrizitätsversorgung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates, Vereinbarungen		
Zielgruppe		
Kommunale Elektrizitätsversorger		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherstellung des vertraglich festgelegten Gemeindeanteils an den Einnahmen aus Stromlieferungen		

Ergebnishaushalt 531101 Kommunale Elektrizitätsversorgung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge	5.760	5.850	5.850	5.850	5.850	5.850
462500 Konzessionsabgaben	5.760	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
* Konzessionsabgabe RWE-Rhein-Ruhr (Strom)						
462900 Sonstige	0	50	50	50	50	50
* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.760	5.850	5.850	5.850	5.850	5.850
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.760	5.850	5.850	5.850	5.850	5.850
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.017	12.670	0	0	0	0
476100 Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	25.017	12.670	0	0	0	0
* Erträge aus dem Anteil an der AÖR Energiewelt Hunsrück-Mosel						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	25.017	12.670	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	30.777	18.520	5.850	5.850	5.850	5.850
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	30.777	18.520	5.850	5.850	5.850	5.850

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 531101 Kommunale Elektrizitätsversorgung:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	31.315	18.520	5.850	5.850	5.850	5.850
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>31.315</u>	<u>18.520</u>	<u>5.850</u>	<u>5.850</u>	<u>5.850</u>	<u>5.850</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	31.315	18.520	5.850	5.850	5.850	5.850

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
541101	Gemeindestraßen OG Kommen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen, Kreisstraßen, soweit der Kreis Straßenbaulastträger ist
Produkt :	5411	Gemeindestraßen Straßenreinigung, Winterdienst
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Bundes- und Landesgesetze, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner, Touristen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Herstellung und Pflege eines attraktiven Gemeindebildes.		
Schaffung und Erhaltung von Straßen im Gemeindegebiet einschließlich der Gehwege.		

Ergebnishaushalt 541101 Gemeindestraßen OG Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	19.576	19.590	25.400	25.400	22.030	20.080
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	0	3.100	1.950	1.950	1.950	0
* Zuweisung vom Land						
** KIPKI Förderung zur Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchtmittel						
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	875	880	880	880	880	880
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
415200 Sonderposten aus Beiträgen	18.701	15.610	22.570	22.570	19.200	19.200
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen						
E7 Sonstige laufende Erträge	839	0	0	0	0	0
462700 Versicherungserstattungen	839	0	0	0	0	0
* Versicherungserstattungen (Unfallschäden etc. Bereich Straßen)						
462900 Sonstige	0	0	0	0	0	0
* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.415	19.590	25.400	25.400	22.030	20.080
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500	24.550	14.510	14.600	14.750	14.900
522300 Aufwendungen für Strom	2.926	3.000	1.200	1.250	1.300	1.400
* Stromkosten für die Straßenbeleuchtung						
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge	2.551	2.600	1.000	1.000	1.000	1.000
* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	838	7.700	5.500	5.500	5.500	5.500
* Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
** Erhöhung des Lagerbestandes an Sinkkästen-Eimern und Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchtmittel.						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0	2.000	500	500	500	500
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
525310 Kostenerstattungen an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	4.957	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000
* Laufender Kostenanteil der Straßenoberflächenentwässerung an das Abwasserwerk						
525510 Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.227	2.250	2.310	2.350	2.450	2.500
* Pauschale für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)						
E11 Abschreibungen	25.358	21.040	17.870	17.810	10.230	10.230
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.647	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
* Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen						
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	22.847	18.520	15.350	15.350	8.350	8.350
* Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen						
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	317	320	320	320	230	230
* Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens						
538520 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	548	550	550	490	0	0
* Abschreibungen auf Betriebsausstattung						

Ergebnishaushalt 541101 Gemeindestraßen OG Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	3	10	10	10	10	10
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	3	10	10	10	10	10
*Aufwendungen Versicherungen (Feuer etc.)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	38.861	45.600	32.390	32.420	24.990	25.140
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 18.446	- 26.010	- 6.990	- 7.020	- 2.960	- 5.060
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 18.446	- 26.010	- 6.990	- 7.020	- 2.960	- 5.060
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 18.446	- 26.010	- 6.990	- 7.020	- 2.960	- 5.060

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 541101 Gemeindestraßen OG Kommen:		
541101 . 414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	KIPKI Förderung zur Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchtmittel
541101 . 523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	Erhöhung des Lagerbestandes an Sinkkästen-Eimern und Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchtmittel.

Finanzhaushalt 541101 Gemeindestraßen OG Kommen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 13.028	- 21.460	- 12.570	- 12.660	- 12.810	- 14.910
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.800	136.000	17.880	0	0	0
681420 vom öffentlichen Bereich - von dem Land	21.560	0	17.880	0	0	0
681771 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von privaten Unternehmen	9.240	136.000	0	0	0	0
F25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	262.462	85.700	0	0	0	0
682509 Wiederkehrende Beiträge	262.462	85.700	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	293.262	221.700	17.880	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	104.495	310.000	18.500	0	0	0
785100 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	531	0	0	0	0	0
785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	98.022	310.000	18.500	0	0	0
785530 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.942	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.495	310.000	18.500	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	188.767	- 88.300	- 620	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	175.739	- 109.760	- 13.190	- 12.660	- 12.810	- 14.910
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 13.028	- 21.460	- 12.570	- 12.660	- 12.810	- 14.910

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 541101 Gemeindestraßen OG Kommen:

541101.6004.681420	vom öffentlichen Bereich - von dem Land	Zuwendungsbetrag aus Investitionsstock (2021) für den Ausbau der Straße "In der Held".
541101.6004.785330	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Der Ausbau der Gemeindestraße In der Held wird in diesem Jahr Abgeschlossen. Die verbleibenden Baukosten hierfür belaufen sich auf 18.500 €. Gemäß Zuwendungsbescheid vom 19.02.2021 ist der Ausbau der Maßnahme hinsichtlich der Förderung als eine Maßnahme mit der Schulstraße und dem Neuweg zu behandeln. Der Zuwendungsbetrag beläuft sich für die In der Held im Jahr 2026 auf 10.050 €.
541101.6005.681420	vom öffentlichen Bereich - von dem Land	Zuwendungsbetrag aus Investitionsstock (2021) für den Ausbau der Straße "Schulstraße".
541101.6006.681420	vom öffentlichen Bereich - von dem Land	Zuwendungsbetrag aus Investitionsstock (2021) für den Ausbau der Straße "Neuweg".

Maßnahmen 541101 Gemeindestraßen OG Kommen:

6004 Ausbau In der Held

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.000	10.050	0	0	0	0	51.050
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	690.000	18.500	0	0	0	0	708.500
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 649.000	- 8.450	0	0	0	0	- 657.450

6005 Ausbau Schulstraße

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700	5.150	0	0	0	0	6.850
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.400	0	0	0	0	0	95.400
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 93.700	5.150	0	0	0	0	- 88.550

6006 Ausbau Neuweg

	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.300	2.680	0	0	0	0	7.980
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000	0	0	0	0	0	22.000

Maßnahmen 541101 Gemeindestraßen OG Kommen:							
6006 Ausbau Neuweg							
	bis einschl. des Haushalts- vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts- jahres 2026	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2027	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2028	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2029	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/ auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 16.700	2.680	0	0	0	0	- 14.020

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551111	Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Sonstige Erholungseinrichtungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Daseinsfürsorge, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner, Touristen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Gemeindebildes.		
Schaffung und Erhaltung der Freizeitanlagen sowie Herstellung und Pflege eines attraktiven		

Ergebnishaushalt 551111 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	250	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	0	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
* Zuweisung vom Land						
** KIPKI Förderung zur Zwecke der Baumpflanzung.						
414430 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	250	0	0	0	0	0
* Zuschuss von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	250	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.023	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge	1.750	1.750	1.000	1.000	1.000	1.000
* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	159	4.250	2.000	2.000	2.000	2.000
* Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	114	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	1.559	2.000	1.600	1.600	1.600	1.600
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.559	2.000	1.600	1.600	1.600	1.600
* Sachverständigenkosten Baumkataster, Baumkontrolle, Baumpflege OG Kommen						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.582	14.000	10.600	10.600	10.600	10.600
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.332	- 12.800	- 9.400	- 9.400	- 9.400	- 9.400
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 3.332	- 12.800	- 9.400	- 9.400	- 9.400	- 9.400
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 3.332	- 12.800	- 9.400	- 9.400	- 9.400	- 9.400

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 551111 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:		
551111 . 414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land	KIPKI Förderung zur Zwecke der Baumpflanzung.

Finanzhaushalt 551111 Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 9.966	- 12.800	- 9.400	- 9.400	- 9.400	- 9.400
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 9.966</u>	<u>- 12.800</u>	<u>- 9.400</u>	<u>- 9.400</u>	<u>- 9.400</u>	<u>- 9.400</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 9.966	- 12.800	- 9.400	- 9.400	- 9.400	- 9.400

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551121	Brunnenanlagen OG Kommen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt :	5511	Öffentliches Grün, Landschaftsbau, Sonstige Erholungseinrichtungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner, Besucher und Touristen		
Ziel		
Sachziele:		
attraktiven Ortsbildes.		
Schaffung und Erhaltung der einzelnen Brunnenanlagen sowie die Herstellung und Pflege eines		

Ergebnishaushalt 551121 Brunnenanlagen OG Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E7 Sonstige laufende Erträge	0	100	100	100	100	100
462900 Sonstige	0	100	100	100	100	100
* Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	100	100	100	100	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	1.650	400	400	400	400
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0	1.500	250	250	250	250
* Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	150	150	150	150	150
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	1.650	400	400	400	400
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	- 1.550	- 300	- 300	- 300	- 300
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	- 1.550	- 300	- 300	- 300	- 300
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>0</u>	<u>- 1.550</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 551121 Brunnenanlagen OG Kommen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 147	- 1.550	- 300	- 300	- 300	- 300
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 147</u>	<u>- 1.550</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>	<u>- 300</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 147	- 1.550	- 300	- 300	- 300	- 300

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
551221	Wanderwege, Naturlehrpfade etc.	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (soweit keinem anderen Produkt zuzuordnen)
Produkt :	5512	Sonstige Erholungseinrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Daseinsfürsorge, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner, Touristen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Gemeindebildes.		
Schaffung und Erhaltung der Freizeitanlagen sowie Herstellung und Pflege eines attraktiven		

Ergebnishaushalt 551221 Wanderwege, Naturlehrpfade etc.:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	650	650	650	650	650
523300 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0	500	500	500	500	500
* <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens</i>						
529200 <i>sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	0	150	150	150	150	150
* <i>Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)</i>						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	650	650	650	650	650
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	- 650	- 650	- 650	- 650	- 650
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	- 650	- 650	- 650	- 650	- 650
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>0</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 551221 Wanderwege, Naturlehrpfade etc.:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 123	- 650	- 650	- 650	- 650	- 650
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 123</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>	<u>- 650</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 123	- 650	- 650	- 650	- 650	- 650

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
553101	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen)	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5531	Friedhofswesen (Friedhofsanlagen, einschließlich Friedwald)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Nutzerinnen und Nutzer, Allgemeinheit, Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Sicherstellung des Bestattungswesen.		

Ergebnishaushalt 553101 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	6.000	100	100	100	100
525430 Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	6.000	100	100	100	100
* Kostenanteil Friedhof Longkamp						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	6.000	100	100	100	100
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	- 6.000	- 100	- 100	- 100	- 100
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	- 6.000	- 100	- 100	- 100	- 100
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>0</u>	<u>- 6.000</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 553101 Friedhofswesen (Friedhofsanlagen):						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	- 6.000	- 100	- 100	- 100	- 100
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>- 6.000</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>	<u>- 100</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	0	- 6.000	- 100	- 100	- 100	- 100

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555101	Forstwirtschaft	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5551	Kommunale Forstwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Wirtschaftspläne, Beschlüsse des Gemeinderates, Verträge		
Zielgruppe		
Einwohnerinnen und Einwohner, Allgemeinheit		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens unter Beachtung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes. Biotop und Artenschutz		

Ergebnishaushalt 555101 Forstwirtschaft:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
414410	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Bund * Zuweisungen vom Bund	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land * Zuweisungen vom Land	0	0	0	0	0	0
414900	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen * Zuweisungen/Spenden vom sonstigen privaten Bereich	0	0	0	0	0	0
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.792	24.750	28.900	28.900	28.900	28.900
441100	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) * Erlöse aus Holzverkauf (19%)	10.431	15.450	18.800	18.800	18.800	18.800
441110	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) * Erträge aus Brennholzverkauf (7%)	4.306	7.000	8.100	8.100	8.100	8.100
441120	Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) * Erträge aus Brennholzverkauf (0%)	55	2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	767	800	800	800	800	800
442480	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen * Wildschadenverütungspauschale (Erstattung von der Jagdgenossenschaft)	767	800	800	800	800	800
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.959	35.950	40.100	40.100	40.100	40.100
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.634	19.800	20.450	20.450	20.450	20.450
523220	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen * Unterhaltung Gemeindewald OG Kommen	18.279	16.950	15.650	15.650	15.650	15.650
525420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - an das Land * Betriebskostenbeitrag an das Land	5.356	2.850	4.800	4.800	4.800	4.800
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen * Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)	0	0	0	0	0	0
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.340	2.400	3.300	3.300	3.300	3.300
541440	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - an Zweckverbände * Umlagen an Forstzweckverband Hunsrück-Mittelmosel	2.340	2.400	3.300	3.300	3.300	3.300
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	6.725	6.500	8.350	8.400	8.400	8.450
562310	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Waldarbeiter * Kostenanteil Waldarbeiter an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.548	4.200	6.200	6.200	6.200	6.200
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen * Aufwendungen Versicherungen (Feuer etc.)	85	100	100	100	100	100
564160	Versicherungsbeiträge - Umlagen an Schadensausgleichskassen * Umlagen an Berufsgenossenschaften	1.801	1.900	1.450	1.500	1.500	1.550

Ergebnishaushalt 555101 Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
568100 Grundsteuer * Grundsteuern	292	300	600	600	600	600
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32.700	28.700	32.100	32.150	32.150	32.200
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.741	7.250	8.000	7.950	7.950	7.900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 6.741	7.250	8.000	7.950	7.950	7.900
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 6.741	7.250	8.000	7.950	7.950	7.900

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 555101 Forstwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.604	7.250	8.000	7.950	7.950	7.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 1.604</u>	<u>7.250</u>	<u>8.000</u>	<u>7.950</u>	<u>7.950</u>	<u>7.900</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 9.780	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 9.780</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	- 9.780	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 19.561</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 1.604	7.250	8.000	7.950	7.950	7.900

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
555911	Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft, Weinbau
Produkt :	5559	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Grundstückseigentümer, Allgemeinheit		
Ziel		
Sachziele:		
Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht		

Ergebnishaushalt 555911 Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 415100 Sonderposten aus Zuwendungen * Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.685 4.685	4.690 4.690	4.690 4.690	3.650 3.650	2.310 2.310	2.300 2.300
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442480 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen * Reinertrag Jagdgenossenschaft Kommen	5.400 5.400	5.400 5.400	5.400 5.400	5.400 5.400	5.400 5.400	5.400 5.400
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.085	10.090	10.090	9.050	7.710	7.700
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens * Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens 523800 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände * Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände 525590 Kostenerstattungen an private Unternehmen * Weiterleitung an Sonderrücklage Wirtschaftswege 529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen * Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)	0 0 0 0 0 0	4.760 1.500 500 1.960 800	3.750 500 500 1.950 800	3.750 500 500 1.950 800	3.750 500 500 1.950 800	3.750 500 500 1.950 800
E11 Abschreibungen 535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen * Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	6.309 6.309	6.310 6.310	6.310 6.310	5.270 5.270	3.930 3.930	3.930 3.930
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.309	11.070	10.060	9.020	7.680	7.680
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.777	- 980	30	30	30	20
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	3.777	- 980	30	30	30	20
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	3.777	- 980	30	30	30	20

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 555911 Einrichtung, Ausbau und Unterhaltung der Wirtschaftswege:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.609	640	1.650	1.650	1.650	1.650
F24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	12.000	0	0	0	0
681900 Sonstige	0	12.000	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	12.000	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	58.000	0	0	0	0
785330 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	58.000	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	58.000	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 46.000	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	4.609	- 45.360	1.650	1.650	1.650	1.650
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	4.609	640	1.650	1.650	1.650	1.650

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573111	Festplätze	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Tourismus
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Kommunale Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Vereine, Nutzerinnen und Nutzer, Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Aufrechterhaltung des gemeindeeigenen Platzes für allgemeine Zwecke		

Ergebnishaushalt 573111 Festplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	1.000	500	500	500	500
523300 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0	1.000	500	500	500	500
* Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	1.000	500	500	500	500
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	0	- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 573111 Festplätze:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>- 1.000</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>	<u>- 500</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	0	- 1.000	- 500	- 500	- 500	- 500

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573121	Dorfgemeinschaftshaus	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Tourismus
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Kommunale Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Satzungen, Benutzungsordnung, Organisatorische Regelungen, Verträge, Beschlüsse des Gemeinderates		
Zielgruppe		
Vereine, Nutzerinnen und Nutzer, Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Aufrechterhaltung des gemeindeeigenen Gemeindehauses zur Daseinsfürsorge, Werterhaltung der Mietwohnung		

Ergebnishaushalt 573121 Dorfgemeinschaftshaus:							
Bezeichnung		Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	1.517	1.520	1.520	1.500	1.500	1.500
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	1.517	1.520	1.520	1.500	1.500	1.500
	* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.024	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.024	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	* Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.761	8.150	8.150	8.150	8.150	8.150
	441200 Mieten und Pachten	4.637	4.650	4.650	4.650	4.650	4.650
	* Mieten und Pachten						
	441210 Mieten und Pachten - Nebenkosten	3.124	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	* Erstattung Mietnebenkosten						
E7	Sonstige laufende Erträge	40	40	50	50	50	50
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	40	40	50	50	50	50
	* Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.342	10.960	10.970	10.950	10.950	10.950
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.590	1.450	1.450	1.450	1.500	1.500
	502200 Dienstbezüge und dergl. - Arbeitnehmer	1.094	900	900	900	950	950
	* Vergütung Arbeitnehmer						
	503200 Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	84	100	100	100	100	100
	* Zusatzversorgung Arbeitnehmer						
	504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung - Arbeitnehmer	306	300	300	300	300	300
	* Sozialversicherung Arbeitnehmer						
	506290 Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer - Sonstige	80	100	100	100	100	100
	* Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer						
	508200 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. Ä. - Arbeitnehmer	26	50	50	50	50	50
	* Urlaubs- und Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.697	12.350	7.500	7.850	7.950	8.050
	522100 Aufwendungen für Heizung	3.493	5.000	3.200	3.500	3.600	3.650
	* Heizkosten						
	522200 Aufwendungen für Reinigung	273	500	150	150	150	150
	* Reinigungskosten						
	522300 Aufwendungen für Strom	644	800	500	550	550	600
	* Stromkosten (Beleuchtung etc.)						
	522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge	4.214	2.100	1.750	1.750	1.750	1.750
	* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
	523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.861	3.100	1.500	1.500	1.500	1.500
	* Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	212	750	300	300	300	300
	* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	100	100	100	100	100
	* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)						

Ergebnishaushalt 573121 Dorfgemeinschaftshaus:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E11 Abschreibungen	4.758	4.760	4.760	4.760	4.760	4.760
534700 mit Verwaltungsgebäuden	4.758	4.760	4.760	4.760	4.760	4.760
* Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	581	600	1.520	1.520	1.520	1.520
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	0	0	800	800	800	800
* Telefon, Datenübertragungskosten (Gebühren, Miete, Wartung etc.)						
** Fertigstellung des Glasfaseranschlusses. Dementsprechend monatliche Grundgebühren und einmalige Beschaffung des Routers.						
563900 Sonstiges	0	0	0	0	0	0
* Sonstige Geschäftsaufwendungen						
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	498	500	600	600	600	600
* Aufwendungen Versicherungen (Feuer etc.)						
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6	0	20	20	20	20
* Unfallversicherungen (Beschäftigte)						
568100 Grundsteuer	77	100	100	100	100	100
* Grundsteuern						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.626	19.160	15.230	15.580	15.730	15.830
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 7.284	- 8.200	- 4.260	- 4.630	- 4.780	- 4.880
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 7.284	- 8.200	- 4.260	- 4.630	- 4.780	- 4.880
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>- 7.284</u>	<u>- 8.200</u>	<u>- 4.260</u>	<u>- 4.630</u>	<u>- 4.780</u>	<u>- 4.880</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 573121 Dorfgemeinschaftshaus:		
573121 . 563400	Telefon, Datenübertragungskosten	Fertigstellung des Glasfaseranschlusses. Dementsprechend monatliche Grundgebühren und einmalige Beschaffung des Routers.

Finanzhaushalt 573121 Dorfgemeinschaftshaus:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 4.809	- 4.910	- 970	- 1.320	- 1.470	- 1.570
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 4.809</u>	<u>- 4.910</u>	<u>- 970</u>	<u>- 1.320</u>	<u>- 1.470</u>	<u>- 1.570</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 4.809	- 4.910	- 970	- 1.320	- 1.470	- 1.570

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
573191	Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Tourismus
Produkt :	5731	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen Kommunale Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Benutzungsordnung, Beschlüsse des Gemeinderates.		
Zielgruppe		
Vereine, Nutzerinnen und Nutzer, Einwohnerinnen und Einwohner		
Ziel		
Sachziele:		
Aufrechterhaltung der Schutzhütten zur Daseinsfürsorge und touristischen Nutzung		

Ergebnishaushalt 573191 Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	55	60	60	60	60	60
415100 Sonderposten aus Zuwendungen	55	60	60	60	60	60
* Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230	400	400	400	400	400
432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	230	400	400	400	400	400
* Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	285	460	460	460	460	460
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473	3.350	1.950	1.950	2.000	2.000
522300 Aufwendungen für Strom	0	0	300	300	350	350
* Stromkosten (Beleuchtung etc.)						
522500 Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge	0	500	200	200	200	200
* Aufwendungen Abwasser, Wasser, Abfall, WK-Beiträge						
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	440	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
* Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	33	1.150	250	250	250	250
* Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände						
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0	200	200	200	200	200
* Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Bauhof OG Longkamp)						
E11 Abschreibungen	989	990	990	990	990	990
534900 mit sonstigen Gebäuden	989	990	990	990	990	990
* Abschreibungen auf bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	13	20	20	20	20	20
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	13	20	20	20	20	20
* Aufwendungen Versicherungen (Feuer etc.)						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.476	4.360	2.960	2.960	3.010	3.010
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.191	- 3.900	- 2.500	- 2.500	- 2.550	- 2.550
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	- 1.191	- 3.900	- 2.500	- 2.500	- 2.550	- 2.550
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	- 1.191	- 3.900	- 2.500	- 2.500	- 2.550	- 2.550

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 573191 Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 352	- 2.970	- 1.570	- 1.570	- 1.620	- 1.620
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F29 Auszahlungen für Sachanlagen	0	35.000	17.000	0	0	0
785230 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	35.000	17.000	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	35.000	17.000	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	- 35.000	- 17.000	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 352	- 37.970	- 18.570	- 1.570	- 1.620	- 1.620
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 352	- 2.970	- 1.570	- 1.570	- 1.620	- 1.620

Finanzhaushalt - Erläuterungen - 573191 Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen:

573191.8701.785230	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Auszahlungen für Baumaßnahmen	Grill-/Schutzhütte. Die Haushaltsmittel werden wie folgt aufgeteilt: Restarbeiten Erschließung Strom: 2.500,00€. Im Jahr 2025 wurden nicht alle Arbeiten abschließend fertiggestellt und werden daher im Haushaltsjahr 2026 wieder aufgenommen. Renovierungsarbeiten: 2.500,00€. Unter Anderem müssen marode und beschädigte Balken des Ständerwerks ausgetauscht werden. Fäkalienanlage: 10.000,00€. Aufgrund der Undichtigkeit und Unzulässigkeit der jetzigen Zisterne soll eine neue Fäkalienanlage gebaut werden. Hierzu wurde im Rahmen der Erschließung des Stromes mittels einer Bodendurchschlagsrakete eine Abwasserleitung verlegt. Kunststoffschacht: 2.000,00€. Fertigstellung des Anschlusses an die öffentliche Trinkwasserleitung im Jahr 2025. Rechnungsstellung in 2026.
--------------------	--	---

Maßnahmen 573191 Schutzhütten im Gemeindegebiet Kommen:

8701 Grill-/Schutzhütte Kommen							
	bis einschl. des Haushalts-vorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushalts-jahres 2026	Planungs-daten des Haushalts-folgejahres 2027	Planungs-daten des zweiten Haushalts-folgejahres 2028	Planungs-daten des dritten Haushalts-folgejahres 2029	Planungs-daten der weiteren Haushalts-folgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000	17.000	0	0	0	0	82.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 65.000	- 17.000	0	0	0	0	- 82.000

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
611001	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt :	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Satzungen		
Zielgruppe		
Steuerpflichtige, Gewerbebetriebe, Behörden		
Ziel		
Sachziele:		
Zentrale Verwaltung der allgemeinen Finanzmittel		

Ergebnishaushalt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E1 Steuern und ähnliche Abgaben	398.034	415.350	344.400	343.700	354.900	366.000
401100 Grundsteuer A	1.581	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
* Grundsteuer A						
401200 Grundsteuer B	38.005	35.500	36.900	36.900	36.900	36.900
* Grundsteuer B						
401300 Gewerbesteuer	165.073	179.000	94.200	96.100	98.000	99.900
* Gewerbesteuer						
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	154.841	162.650	170.400	171.300	180.000	188.600
* Gemeindeanteil an der Einkommensteuer						
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	17.105	17.100	20.900	17.400	17.800	18.200
* Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer						
403300 Hundesteuer	987	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Hundesteuer						
405210 Familienleistungsausgleich - vom Land	20.442	17.600	18.500	18.500	18.700	18.900
* Ausgleichsleistung nach § 21 LFAG						
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	0	0	71.800	72.600	73.100	73.900
411110 Schlüsselzuweisung A	0	0	71.800	72.600	73.100	73.900
* Schlüsselzuweisung A						
411120 Schlüsselzuweisung B	0	0	0	0	0	0
* Schlüsselzuweisung B						
411300 Zuweisung Zentrale Orte etc.	0	0	0	0	0	0
* Zuweisung Zentrale Orte etc.						
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	398.034	415.350	416.200	416.300	428.000	439.900
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	304.966	322.290	249.500	249.700	249.800	250.000
543100 Gewerbesteuerumlage	14.622	15.700	8.300	8.500	8.600	8.800
* Gewerbesteuerumlage						
544120 Allgemeine Umlagen an das Land - Finanzausgleichsumlage	883	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
* Finanzausgleichsumlage						
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreis	170.703	179.020	141.650	141.650	141.650	141.650
* Kreisumlage						
544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinde	118.758	126.570	98.550	98.550	98.550	98.550
* Verbandsgemeindeumlage						
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	304.966	322.290	249.500	249.700	249.800	250.000
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	93.068	93.060	166.700	166.600	178.200	189.900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	93.068	93.060	166.700	166.600	178.200	189.900
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>93.068</u>	<u>93.060</u>	<u>166.700</u>	<u>166.600</u>	<u>178.200</u>	<u>189.900</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

Ergebnishaushalt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
-------------	-----------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

** : Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	87.621	93.060	166.700	166.600	178.200	189.900
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>87.621</u>	<u>93.060</u>	<u>166.700</u>	<u>166.600</u>	<u>178.200</u>	<u>189.900</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	87.621	93.060	166.700	166.600	178.200	189.900

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Gesetze, Verträge, organisatorische Regelungen		
Zielgruppe		
Banken und Sparkassen		
Ziel		
<u>Sachziele:</u>		
Maximinierung der Zinserträge und Minimierung der Zinsaufwendungen.		

Ergebnishaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	183	400	450	450	450	450
471430 Zinserträge vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0	0
* Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbände (VG-Kasse Bernkastel-Kues)						
479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	183	300	350	350	350	350
* Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)						
479900 Sonstige	0	100	100	100	100	100
* Stundungszinsen						
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	31	200	200	800	780	760
574300 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	100	100	100	100	100
* Anteilige Kassenkreditzinsen an die VG-Kasse Bernkastel-Kues						
575100 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Kreditinstitute	0	0	0	600	580	560
* Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt						
579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	31	100	100	100	100	100
* Vorausleistungszinsen Gewerbesteuer						
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	152	200	250	- 350	- 330	- 310
E20 Ordentliches Ergebnis	152	200	250	- 350	- 330	- 310
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes	152	200	250	- 350	- 330	- 310

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.186	200	250	- 350	- 330	- 310
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 <u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>1.186</u>	<u>200</u>	<u>250</u>	<u>- 350</u>	<u>- 330</u>	<u>- 310</u>
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	0	0	0	0
F40 <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 <u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	0	0	0	0	0	0
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	1.186	200	250	- 350	- 330	- 310

Leistung - Nr.:	Leistung - Bezeichnung:	Haushaltsjahr:
612501	Ein- und Auszahlungen für Kredite	2026

I. Beschreibung		
Allgemeine Angaben:		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6125	Ein- und Auszahlungen für Kredite
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
Auftragsgrundlage		
Haushaltssatzung, Gemeindeordnung		
Zielgruppe		
Bankgewerbe.		
Ziel		
Sachziele:		
Sicherstellung wirtschaftlicher Finanzierungen.		

Ergebnishaushalt 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0	0	0	0	0	0
E20 Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E21 Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
E23 <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

*: Buchungsstelle - Bezeichnung

**: Buchungsstelle - Bemerkung

Finanzhaushalt 612501 Ein- und Auszahlungen für Kredite:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2024	Vorjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	0	0	0	0	0	0
F35 Aufnahme von Investitionskrediten	0	0	15.000	0	0	0
692530 Laufzeit 5 Jahre und mehr	0	0	15.000	0	0	0
F36 Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	510	530	550
792500 vom inländischen Geldmarkt	0	0	0	510	530	550
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0	0	15.000	- 510	- 530	- 550
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 243.959	238.140	- 550	- 94.740	- 105.640	- 114.690
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0	0	- 20.270	0	0	0
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 243.959	238.140	- 5.820	- 95.250	- 106.170	- 115.240
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0	0	0	0	0	0
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 243.959	238.140	- 5.820	- 95.250	- 106.170	- 115.240
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	243.959	- 238.140	550	94.740	105.640	114.690
F44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	0	0	0	- 510	- 530	- 550